

UCHWAŁA NR 28/2024
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 25 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego za 2023 r

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

§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Powiatu Mławskiego za 2023 rok, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.


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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Mławskiego:

Witold Okumski
Tomasz Robert Chodubski
Maciej Jakubowski
Artur Kacprzak
Jacek Szlachta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2731273661E3E9D3 
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	259 267 080,79	325 995 076,55	A Fundusz	234 982 011,56	276 910 115,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	409 760,45	447 554,97	A.I Fundusze jednostek	217 128 382,25	228 723 473,82
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	13 434 027,34	9 463 670,83
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	258 827 335,34	325 519 536,58	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 970 356,51	-8 694 959,16
A.III.1.1 Grunty	40 221 123,16	40 221 123,16	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	13 097 397,00	52 026 756,15
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	196 040 491,67	253 275 815,45	A.IV.1.1 Zysk netto	97 979 453,71	144 590 568,60
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	17 418 548,25	22 117 797,07	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-84 882 056,71	-92 563 812,45
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 147 172,26	9 904 800,90	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-5 841 480,00	-5 841 480,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-5 841 480,00	-5 841 480,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	1 134 041,48	1 232 653,90
A.IV.1.3 Inne	20 000,00	20 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	16 010 477,72	29 897 595,35
A.V Należności finansowe długoterminowe	2 000,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	8 602 304,00	21 512 600,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	7 408 173,72	8 384 995,35
B Aktywa obrotowe	37 691 620,46	42 911 762,69	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	32 830 180,07	38 470 105,52
B.I Zapasy	1 127 388,05	1 290 834,08	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 972 696,00	2 089 704,00

Mariola Rostkowska
skarbnik

2024-06-25
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Robert Chodubski
Witold Okumski
Jacek Szlachta
Artur Kacprzak
zarząd

BeSTia

2731273661E3E9D3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.26

B.II Należności i roszczenia	8 562 965,14	7 617 145,52	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19 850 071,39	24 538 504,10
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	7 658 447,72	8 381 220,72
B.IV Środki pieniężne	28 001 267,27	34 003 783,09	C.IV Fundusze specjalne	3 348 964,96	3 460 676,70
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	21 905 909,18	33 554 414,06
C Rozliczenia międzyokresowe	8 769 877,28	9 925 391,23	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	305 728 578,53	378 832 230,47	Suma pasywów	305 728 578,53	378 832 230,47

Mariola Rostkowska
skarbnik

2024-06-25
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Robert Chodubski
Witold Okumski
Jacek Szlachta
Artur Kacprzak
zarząd

BeSTia

2731273661E3E9D3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.26

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans skonsolidowany został sporządzony w oparciu o zapisy Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020r. poz. 342). Jednostką dominującą, która sporządziła skonsolidowany bilans, jest Powiat Mławski będący jednostką samorządu terytorialnego. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu powiatu mławskiego za rok 2023.

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

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

II. Jednostki budżetowe:

- 1) Powiatowy Urząd Pracy w Mławie,
- 2) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie,
- 3) Dom Dziecka nr 1 w Kowalewie,
- 4) Dom Dziecka nr 2 w Kowalewie,
- 5) Dom Dziecka nr 3 w Kowalewie,
- 6) Dom Dziecka nr 4 w Kowalewie,
- 7) Centrum Administracyjna do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie,
- 8) Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie,
- 9) I Liceum Ogólnokształcące w Mławie,
- 10) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mławie,
- 11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mławie,
- 12) Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Mławie,
- 13) Zespół Szkół nr 1 w Mławie,
- 14) Zespół Szkół nr 2 w Mławie,
- 15) Zespół Szkół nr 3 w Mławie,
- 16) Zespół Szkół nr 4 w Mławie,
- 17) Bursa Szkolna w Mławie,
- 18) Mławska Hala Sportowa w Mławie,
- 19) Zespół Ośrodków Wsparcia w Mławie,
- 20) Środowiskowy Dom Samopomocy w Mławie,
- 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie.

III. Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

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

IV. Samorządowa osoba prawna.

- 1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

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

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej sporządzone na dzień kończący rok obrotowy, tj. na dzień 31 grudnia 2023r. Bilanse jednostkowe zostały sporządzone na zasadach określonych w Załączniku Nr 1 do uchwały zarządu powiatu mławskiego nr 51/2019 z dnia 25 stycznia 2019r. w sprawie wprowadzenia zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego. Dane jednostek zależnych zostały połączone z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. W pierwszej kolejności dokonano połączenia poszczególnych pozycji bilansów jednostkowych jednostek budżetowych w bilans łączny. Po dokonaniu połączenia wszystkich jednostek grupy kapitałowej łączna kwota stanu na początek roku 2023 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 305.732.285,91 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 378.835.160,87 zł.

Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowych informacji dotyczących wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi. Na dzień 31.12.2023r. dokonano wyłączenia kwoty 2.930,40 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostką organizacyjną w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. Wyłączenie to dotyczy Starostwa Powiatowego w Mławie. Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2023r. – 378.832.230,47 zł. Bilans SPZOZ został przyjęty i włączony do bilansu skonsolidowanego w oparciu o zbadane sprawozdanie finansowe przez biegłego rewidenta metodą pełną.

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

Mariola Rostkowska

skarbnik

2024-06-25

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Robert Chodubski

Witold Okumski

Jacek Szlachta

Artur Kacprzak

zarząd

BeSTia

2731273661E3E9D3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.26

Bilans skonsolidowany został sporządzony w oparciu o zapisy Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020r. poz. 342). Jednostką dominującą, która sporządziła skonsolidowany bilans, jest Powiat Mławski będący jednostką samorządu terytorialnego. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu powiatu mławskiego za rok 2023.

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

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

II. Jednostki budżetowe:

- 1) Powiatowy Urząd Pracy w Mławie,
- 2) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie,
- 3) Dom Dziecka nr 1 w Kowalewie,
- 4) Dom Dziecka nr 2 w Kowalewie,
- 5) Dom Dziecka nr 3 w Kowalewie,
- 6) Dom Dziecka nr 4 w Kowalewie,
- 7) Centrum Administracyjna do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie,
- 8) Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie,
- 9) I Liceum Ogólnokształcące w Mławie,
- 10) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mławie,
- 11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mławie,
- 12) Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Mławie,
- 13) Zespół Szkół nr 1 w Mławie,
- 14) Zespół Szkół nr 2 w Mławie,
- 15) Zespół Szkół nr 3 w Mławie,
- 16) Zespół Szkół nr 4 w Mławie,
- 17) Bursa Szkolna w Mławie,
- 18) Mławska Hala Sportowa w Mławie,
- 19) Zespół Ośrodków Wsparcia w Mławie,
- 20) Środowiskowy Dom Samopomocy w Mławie,
- 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie.

III. Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

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

IV. Samorządowa osoba prawna.

- 1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, bilans z wykonania budżetu oraz bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej sporządzone na dzień kończący rok obrotowy, tj. na dzień 31 grudnia 2023r.

Bilanse jednostkowe zostały sporządzone na zasadach określonych w Załączniku Nr 1 do uchwały zarządu powiatu mławskiego nr 51/2019 z dnia 25 stycznia 2019r. w sprawie wprowadzenia zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego. Dane jednostek zależnych zostały połączone z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. W pierwszej kolejności dokonano połączenia poszczególnych pozycji bilansów jednostkowych jednostek budżetowych w bilans łączny. Po dokonaniu połączenia wszystkich jednostek grupy kapitałowej łączna kwota stanu na początek roku 2023 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 305.732.285,91 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 378.835.160,87 zł.

Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowych informacji dotyczących wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi. Na dzień 31.12.2023r. dokonano wyłączenia kwoty 2.930,40 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostką organizacyjną w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. Wyłączenie to dotyczy Starostwa Powiatowego w Mławie.

Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2023r. – 378.832.230,47 zł. Bilans SPZOZ został przyjęty i włączony do bilansu skonsolidowanego w oparciu o zbadane sprawozdanie finansowe przez biegłego rewidenta metodą pełną.

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

Zarząd Powiatu Mławskiego

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