

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Powiat Pruszkowski		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
ul.Drzymały 30 05-800 PRUSZKÓW		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	F4FD953833F72580
013267144		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	737 953 621,01	802 410 997,53	A Fundusz	743 100 594,22	794 703 160,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	119 455,40	612 206,49	A.I Fundusz jednostki	705 119 506,69	738 282 700,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	737 546 674,55	801 669 260,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 981 087,53	56 420 460,31
A.II.1 Środki trwałe	658 718 060,39	787 255 190,60	A.II.1 Zysk netto (+)	127 604 462,39	176 589 848,43
A.II.1.1 Grunty	237 281 931,27	248 589 479,32	A.II.2 Strata netto (-)	-89 623 374,86	-120 169 388,12
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 038 265,00	9 038 265,00	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	418 131 460,76	530 849 307,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 498 378,08	6 118 783,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	456 710,03	902 692,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	349 580,25	794 928,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 687 927,65	19 393 080,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	78 828 614,16	14 414 069,99	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	17 382 492,35	19 243 365,33
A.III Należności długoterminowe	287 491,06	129 530,45	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 692 092,71	956 269,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	357 485,52	491 275,71
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 474 864,95	2 119 911,10

Michał Pihowicz
Adrian Ejssymont
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Patrik Grabowski
(kierownik jednostki)

Katarzyna Jasińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F4FD953833F72580

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 950 058,01	7 762 041,63
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 558 044,61	1 928 017,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 352 244,30	4 832 254,43
B Aktywa obrotowe	22 834 900,86	11 685 243,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	93 090,25	148 297,97
B.I Zapasy	148 688,42	169 470,66	D.II.8 Fundusze specjalne	904 612,00	1 005 296,98
B.I.1 Materiały	148 688,42	169 470,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	877 155,71	993 284,30
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	27 456,29	12 012,68
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	305 435,30	149 715,44
B.II Należności krótkoterminowe	5 932 167,83	5 062 437,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 028,10	2 249,80			
B.II.2 Należności od budżetów	41 028,76	103 972,94			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 888 110,97	4 956 214,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 746 738,26	6 445 040,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	6 991,60	4 251,72			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 690 213,39	6 428 642,88			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	49 533,27	12 146,14			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Katarzyna Jasińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
F4FD953833F72580

Michał Pihowicz
Adrian Ejssymont
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Patrik Grabowski
(kierownik jednostki)

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	7 306,35	8 295,08			
Suma aktywów	760 788 521,87	814 096 241,37	Suma pasywów	760 788 521,87	814 096 241,37

Katarzyna Jasińska
(główny księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Pihowicz
Adrian Ejssymont
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Patrik Grabowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

F4FD953833F72580

Strona 3 z 4

Katarzyna Jasińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F4FD953833F72580

Michał Pihowicz
Adrian Ejssymont
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Patryk Grabowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat pruszkowski sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Powiat Pruszkowski ul.Drzymały 30 05-800 PRUSZKÓW		Wysłać bez pisma przewodniego 43BCFEA8B25FDE0E
Numer identyfikacyjny REGON 013267144		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	39 647 951,25	54 594 785,09	I Zobowiązania	82 219 715,86	128 042 006,86
I.1 Środki pieniężne	39 647 951,25	54 594 785,09	I.1 Zobowiązania finansowe	82 097 840,00	127 523 380,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	36 900 793,89	51 757 793,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 747 157,36	2 836 991,73	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	82 097 840,00	127 523 380,00
II Należności i rozliczenia	27 972,81	8 217 816,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	119 365,52	476 376,90
II.1 Należności finansowe	0,00	8 000 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 510,34	42 249,96
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	8 000 000,00	II Aktywa netto budżetu	-48 496 046,80	-77 189 924,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-76 356 692,38	-28 783 711,59
II.2 Należności od budżetów	4 361,66	6 127,62	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	23 611,15	211 689,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-73 609 535,02	-25 946 719,86
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 747 157,36	-2 836 991,73
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 747 157,36	2 836 991,73
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	25 113 488,22	-51 243 204,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 952 255,00	11 960 519,00

Adrian Ejssymont
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Michał Pihowicz
Patrik Grabowski
zarząd

Katarzyna Jasińska
skarbnik

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

43BCFEA8B25FDE0E

Suma aktywów	39 675 924,06	62 812 601,84	Suma pasywów	39 675 924,06	62 812 601,84

Katarzyna Jasińska

skarbnik

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

Adrian Ejssymont
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Michał Pihowicz
Patrik Grabowski

zarząd

BeSTia

43BCFEA8B25FDE0E

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Jasińska
skarbnik

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Adrian Ejssymont
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Michał Pihowicz
Patryk Grabowski
zarząd

BeSTia

43BCFEA8B25FDE0E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Pruszkowski			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul. Drzymały 30 05-800 PRUSZKÓW			Wysłać bez pisma przewodniego FEF0D1846D85F0C1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		
013267144				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		577 217 754,60	705 119 506,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		659 233 665,58	584 451 032,48
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		161 341 170,90	127 604 462,39
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		340 109 334,89	359 195 377,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		114 131 713,51	75 376 856,10
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		11 065 727,34	13 358 073,91
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		32 585 718,94	8 916 262,87
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		531 331 913,49	551 287 838,88
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		76 896 157,71	89 623 374,86
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		263 744 838,17	340 412 507,60
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		140 653 717,61	101 916 969,66
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		1 705 125,11	3 138 862,88
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		48 332 074,89	16 196 123,88

Katarzyna Jasińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Chmielewska
Adrian Ejssymont
Patryk Grabowski
Leszek Zarzycki
Michał Pihowicz
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	705 119 506,69	738 282 700,29
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 981 087,53	56 420 460,31
III.1.	zysk netto (+)	127 604 462,39	176 589 848,43
III.2.	strata netto (-)	-89 623 374,86	-120 169 388,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	743 100 594,22	794 703 160,60

Katarzyna Jasińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Chmielewska
Adrian Ejssymont
Patryk Grabowski
Leszek Zarzycki
Michał Pihowicz
kierownik jednostki

Katarzyna Jasińska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Chmielewska
Adrian Ejssymont
Patryk Grabowski
Leszek Zarzycki
Michał Pihowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Pruszkowski ul. Drzymały 30 05-800 PRUSZKÓW Numer identyfikacyjny REGON 013267144	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	262 051 490,97	345 341 090,66	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	177 965,50	1 156 939,55	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
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	261 873 525,47	344 184 151,11	
B. Koszty działalności operacyjnej	220 269 924,44	289 226 819,41	
B.I. Amortyzacja	20 260 189,22	24 260 443,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 159 833,77	18 485 028,38	
B.III. Usługi obce	26 761 070,73	29 243 542,03	
B.IV. Podatki i opłaty	280 416,22	464 099,48	
B.V. Wynagrodzenia	87 844 547,07	113 839 098,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	20 684 555,55	27 210 658,01	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	536 645,93	911 493,28	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 219,51	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 112 838,52	9 623 080,10	
B.X. Pozostałe obciążenia	42 628 607,92	65 189 376,42	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	41 781 566,53	56 114 271,25	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 001 031,01	7 648 582,50	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	742 041,04	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 001 031,01	6 906 541,46	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 833 461,02	3 139 371,12	

główny księgowy

2025-05-29
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

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	4 833 461,02	3 139 371,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	40 949 136,52	60 623 482,63
G.	Przychody finansowe	4 096 889,11	833 168,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 096 889,11	831 701,05
G.III.	Inne	0,00	1 467,30
H.	Koszty finansowe	7 064 938,10	5 036 190,67
H.I.	Odsetki	7 064 938,10	5 036 190,67
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	37 981 087,53	56 420 460,31
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	37 981 087,53	56 420 460,31

główny księgowy

2025-05-29
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

główny księgowy

2025-05-29
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Pruszkowski ul.Drzymały 30 05-800 PRUSZKÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013267144		FA393A6156C6C87A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Jasińska (główny księgowy)	2025.04.30 rok mies. dzień	Michał Pihowicz Leszek Zarzycki Małgorzata Chmielewska Patryk Grabowski Adrian Ejssymont (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Jasińska
(główny księgowy)

2025.04.30
rok mies. dzień

Michał Pihowicz
Leszek Zarzycki
Małgorzata Chmielewska
Patrik Grabowski
Adrian Ejssymont
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiat Pruszkowski
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Drzymały 30, 05-800 Pruszków
1.3	Adres jednostki
	ul. Drzymały 30, 05-800 Pruszków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonuje określone ustawami zadania publiczne
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Zawiera: Dom Pomocy Społecznej w Czubinie Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki Liceum Ogólnokształcące im. Tomasza Zana Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Młodzieżowy Dom Kultury Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Powiatowy Urząd Pracy Zespół Szkół Specjalnych im. Ks. Jana Twardowskiego Starostwo Powiatowe - Jednostka Zespół Ośrodków Wsparcia Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie Zespół Szkół im. Fridtjofa Nansena Zespół Szkół Nr 1 im. Stanisława Staszica Szkoła Mistrzostwa Sportowego Liceum Ogólnokształcące Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Brwinowie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz wydanych na ich podstawie obowiązujących rozporządzeń Ministra Finansów.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze lub rok, określone na podstawie odrębnych przepisów.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są:

- 1) finansowane ze środków obrotowych
- 2) ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013, a wartości niematerialne i prawne na koncie 020, w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie.

Pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na ich wartość początkową i okres użytkowania kupowane są ze środków obrotowych i ewidencjonowane na koncie 013.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w szczególności licencje na oprogramowanie komputerowe, o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł, kupowane są ze środków inwestycyjnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z wyjątkiem pozostałych środków trwałych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są:

1. finansowane ze środków obrotowych,
2. ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013, a wartości niematerialne i prawne na koncie 020, w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie.

Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu jednorodnych licencji na oprogramowania komputerowe o cenie jednostkowej do 10.000,00 zł, nabytych od jednego dostawcy i przyjętych do użytkowania w tej samej dacie oraz na wystawienie jednego dokumentu OT, obejmującego łączną wartość przyjętych do użytkowania licencji z podaniem w treści dokumentu ilości licencji i ceny jednostkowej.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w grudniu, za okres całego roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową majątku lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencjonowane są syntetycznie i analitycznie.

Środki trwałe wycenia się na dzień ich przyjęcia do użytkowania, dla celów ujęcia operacji z nimi związanych wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia oraz wartości równej cenie nabycia i kosztom wytworzenia.

Środki trwałe nabyte przez jednostkę nieodpłatnie w drodze darowizny lub zapisu, wycenia się w wartości określonej w akcie darowizny lub zapisie, a jeśli nie jest to możliwe takie ustalenie ich wartości, wycenia się je według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Dla celów bilansowych środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Składniki majątkowe otrzymane od innych jednostek organizacyjnych Powiatu ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia, odrębnie ustalonego dla każdego przyjmowanego składnika majątku.

Należności ujmuje się w księgach według ich wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec kwartału.

	<i>Zobowiązania finansowe</i> wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek ewidencjonowane są w ciągu roku obrotowego w księdze budżetu Powiatu w kwocie wymagalnej zapłaty oraz w księdze Starostwa w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (odsetki, prowizja). Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnośni w pozostałe przychody operacyjne. <i>Zobowiązania warunkowe</i> ujmuje się w księgach rachunkowych jeśli powstaje obowiązek wypełnienia świadczeń wynikających ze zdarzeń przeszłych, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. <i>Rezerwy na zobowiązania</i> wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. <i>Rezerwy na sprawy sądowe</i> dotyczące zasiedzenia bądź wydania nieruchomości wycenia się według wartości księgowej danej nieruchomości i odnosi w ciężar funduszu jednostki. <i>Fundusze własne i specjalne</i> oraz pozostałe wycenia się w wartości nominalnej. <i>Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów</i> ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność. <i>Ustalenie wyniku finansowego</i> Obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Jednostka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik Finansowy”.
5.	Inne informacje
	Odpisu aktualizującego dla należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności w oparciu o przeprowadzoną analizę sytuacji poszczególnych dłużników. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
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

Tabela 1. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

[illegible]

WARTOŚĆ BROSZE

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																					
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych.																																																																																					
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów trwałych (długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych).																																																																																					
	(tabela 2) nie dotyczy																																																																																					
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																																																																					
	Tabela 3. Grunty użytkowane wieczystość <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th colspan="3">Treść</th><th rowspan="2">Wartość na początek okresu (zł)</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku (5 + 6 - 7)</th></tr><tr><th>nr działki</th><th>powierzchnia (m²)</th><th>lokalizacja</th><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td></tr><tr><td>1.</td><td>Działka nr ew. 4/6 obr. 17 m. Pruszków</td><td>627</td><td>Pruszków</td><td>131 106,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>131 106,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Działka nr ew. 4/8 obr. 17 m. Pruszków</td><td>1 995</td><td>Pruszków</td><td>417 154,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>417 154,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Działka nr ew. 4/10 nr ew. 4/13 obr. 17 m. Pruszków</td><td>5 972</td><td>Pruszków</td><td>1 248 745,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 248 745,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Działka nr ew. 4/3 obr. 17 m. Pruszków</td><td>3 465</td><td>Pruszków</td><td>777 200,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>777 200,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Działka nr ew. 4/4, nr ew. 4/12 obr. 17 m. Pruszków</td><td>8 825</td><td>Pruszków</td><td>1 979 448,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 979 448,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Działka nr ew. 20, nr ew. 4/9, nr ew. 4/11 obr. m. Pruszków</td><td>20 476</td><td>Pruszków</td><td>2 832 212,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 832 212,00</td></tr><tr><td>7.</td><td>Działka nr ew. 90/31 Parzniew, gm. Brwinów</td><td>20 655</td><td>Parzniew</td><td>1 652 400,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 652 400,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem:</td><td>...</td><td>x</td><td>9 038 265,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>9 038 265,00</td></tr></table>	Lp.	Treść			Wartość na początek okresu (zł)	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku (5 + 6 - 7)	nr działki	powierzchnia (m²)	lokalizacja	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	8	1.	Działka nr ew. 4/6 obr. 17 m. Pruszków	627	Pruszków	131 106,00	0,00	0,00	131 106,00	2.	Działka nr ew. 4/8 obr. 17 m. Pruszków	1 995	Pruszków	417 154,00	0,00	0,00	417 154,00	3.	Działka nr ew. 4/10 nr ew. 4/13 obr. 17 m. Pruszków	5 972	Pruszków	1 248 745,00	0,00	0,00	1 248 745,00	4.	Działka nr ew. 4/3 obr. 17 m. Pruszków	3 465	Pruszków	777 200,00	0,00	0,00	777 200,00	5.	Działka nr ew. 4/4, nr ew. 4/12 obr. 17 m. Pruszków	8 825	Pruszków	1 979 448,00	0,00	0,00	1 979 448,00	6.	Działka nr ew. 20, nr ew. 4/9, nr ew. 4/11 obr. m. Pruszków	20 476	Pruszków	2 832 212,00	0,00	0,00	2 832 212,00	7.	Działka nr ew. 90/31 Parzniew, gm. Brwinów	20 655	Parzniew	1 652 400,00	0,00	0,00	1 652 400,00	Razem:		...	x	9 038 265,00	0,00	0,00	9 038 265,00
Lp.	Treść			Wartość na początek okresu (zł)	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku (5 + 6 - 7)																																																																															
	nr działki	powierzchnia (m²)	lokalizacja		zwiększenia	zmniejszenia																																																																																
1	2	3	4	5	6	7	8																																																																															
1.	Działka nr ew. 4/6 obr. 17 m. Pruszków	627	Pruszków	131 106,00	0,00	0,00	131 106,00																																																																															
2.	Działka nr ew. 4/8 obr. 17 m. Pruszków	1 995	Pruszków	417 154,00	0,00	0,00	417 154,00																																																																															
3.	Działka nr ew. 4/10 nr ew. 4/13 obr. 17 m. Pruszków	5 972	Pruszków	1 248 745,00	0,00	0,00	1 248 745,00																																																																															
4.	Działka nr ew. 4/3 obr. 17 m. Pruszków	3 465	Pruszków	777 200,00	0,00	0,00	777 200,00																																																																															
5.	Działka nr ew. 4/4, nr ew. 4/12 obr. 17 m. Pruszków	8 825	Pruszków	1 979 448,00	0,00	0,00	1 979 448,00																																																																															
6.	Działka nr ew. 20, nr ew. 4/9, nr ew. 4/11 obr. m. Pruszków	20 476	Pruszków	2 832 212,00	0,00	0,00	2 832 212,00																																																																															
7.	Działka nr ew. 90/31 Parzniew, gm. Brwinów	20 655	Parzniew	1 652 400,00	0,00	0,00	1 652 400,00																																																																															
Razem:		...	x	9 038 265,00	0,00	0,00	9 038 265,00																																																																															
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																																																																																					

	(tabela 4) nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Jednostka nie posiada udziałów i akcji oraz dłużnych papierów wartościowych.
	(tabela 5) nie dotyczy
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)

Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Użytkowanie wieczyste	5 675 178,53	291 868,40	0,00	0,00	5 967 046,93
2.	Zajęcie pasa drogowego	993 213,51	0,00	0,00	0,00	993 213,51
3.	należności od osób fizycznych	1 159 410,85	113 898,31	710 324,53	15 793,60	547 191,03
	Razem	7 827 802,89	405 766,71	710 324,53	15 793,60	7 507 451,47

* wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art. 35b ust. 3 UoR)

** rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art. 35c UoR), np. nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	(tabela 7) nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 8. Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Kredyty długoterminowe		
1.1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	17 323 380,00
1.2	powyżej 3 do 5 lat	23 097 840,00	15 000 000,00
1.3	powyżej 5 lat	59 000 000,00	95 200 000,00
	Razem	82 097 840,00	127 523 380,00

1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	(nie występują)
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	(tabela 9) nie dotyczy
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
	(tabela 10) nie dotyczy

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
-------	---

Tabela 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Wznowienie licencji antywirusowej	1 820,40	1 092,24
2.	Wznowienie dostępu do informacji prawnej LEX	4 235,62	5 939,67
3.	Polisa ubezpieczeniowa do samochodu służbowego	1 150,42	1 236,17
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	7 206,44	8 268,08
1.	Rozliczenie międzyokresowe z tyt. dochodów budżetowych Skarb Państwa	284 595,06	99 158,01
2.	Rozliczenie międzyokresowe z tyt. dochodów budżetowych	2 896,00	30 372,44
3.	Dochody z tytułu rent mieszkańców	17 944,24	20 184,99
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	302 539,30	119 343,00

1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	--

Tabela 12. Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę

L p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	gwarancje należytego wykonania umów	46 689 836,39	
2.	...		
	Razem	46 689 836,39	

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Tabela 13. Świadczenia pracownicze wypłacone w trakcie roku obrotowego

L p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia osobowe	97 615 500,98
2.	Nagrody jubileuszowe	1 287 036,53
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	513 278,96
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 050 265,60
5.	Inne świadczenia pracownicze	3 509 583,72
	Razem	106 975 665,79

1.16.	Inne informacje
-------	-----------------

brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

(tabela 14) nie dotyczy

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (środki trwale wytworzone siłami własnymi)		
Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwale oddane do użytkowania na dzień bilansowy		
Środki trwale w budowie na dzień bilansowy	78 828 614,16	14 414 069,99
w tym:		
odsetki		
różnice kursowe		

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

brak

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

brak

Katarzyna Jasińska
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Jasińska
Data: 2025.04.30 11:14:27 +02'00'
(główny księgowy)

2025.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Zarzycki
Elektronicznie podpisany przez Leszek Zarzycki
Data: 2025.04.30 11:40:57 +02'00'
Adrian Ejssymont
Elektronicznie podpisany przez Adrian Ejssymont
Data: 2025.04.30 11:43:00 +02'00'
(kierownik jednostki)

Małgorzata Chmielewska
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Chmielewska
Data: 2025.04.30 15:43:36 +02'00'

Patryk Grabowski
Elektronicznie podpisany przez Patryk Grabowski
Data: 2025.04.30 15:46:55 +02'00'

Michał Pihowicz
Elektronicznie podpisany przez Michał Pihowicz
Data: 2025.04.30 11:34:03 +02'00'