

BG.0050.01.182.2026

**ZARZĄDZENIE NR 182/2026  
WÓJTA GMINY NIEPORĘT  
z dnia 28 kwietnia 2026 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.<sup>1</sup>).

*Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:*

**§ 1.** Przekazać Radzie Gminy Nieporęt sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt, o którym mowa w § 1, stanowią następujące załączniki:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2025 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2025 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (łącznie rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2025 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzone na dzień 31.12.2025 r., stanowiące załącznik nr 4,
- 5) Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
Agnieszka Powała

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. 1483, 39, 1844, 1846, Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, Dz. U. z 2026 r. poz. 426.

### *Uzasadnienie do zarządzenia:*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Wójt przekazuje Radzie Gminy w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Na podstawie § 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 342) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

**1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt**, dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

**Aktywa** są to kontrolowane przez jednostkę gospodarczą zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, uzyskane w wyniku przeszłych zdarzeń. Wyróżniamy majątek trwały i majątek obrotowy.

**Pasywa** to źródło pokrycia majątku przedsiębiorstwa, dzieli się je na kapitały i zobowiązania.

**Na wartość aktywów budżetu składają się:**

I.1.1 środki pieniężne budżetu 35 637 869,32 zł,

II.2 należności od budżetów 608 964,97 zł (należności od Urzędów Skarbowych z tytułu rozliczenia dochodów 3 474,16 i z tytułu VAT które wpływają w następnym roku budżetowym za zeszły rok od US 605 490,11 oraz należność do zwrotu dla Gminy z tytułu dotacji 0,07 zł),

III Rozliczenia międzyokresowe 7 220,00 zł, zarachowane odsetki od obligacji komunalnych płatne w 2026 r.

## Na wartość pasywów składają się:

I. Zobowiązania 20 788 539,64 zł.

I. 1 Zobowiązania finansowe 20 007 220,00 zł

I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) 2 007 220,00 zł (Krótkoterminowymi są te z istniejących w jednostce zobowiązań, których termin zapłaty jest krótszy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.) w tym 2 000 000 zł wykup obligacji i 7 220 zł zarachowane odsetki.

I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) 18 000 000,00 zł, zobowiązania finansowe, których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego, są zobowiązaniami o charakterze długoterminowym – obligacje komunalne).

I.2 zobowiązania wobec budżetów 607 319,64 zł (niewykorzystanie dotacje 0,37 zł; do zwrotu odsetki od zaliczki alimentacyjnej 1 829,16 zł, zobowiązanie wobec Gminnego Zakładu Komunalnego z tytułu zwrotu VAT 27 224,50 zł, zobowiązanie wobec UG z tytułu zwrotu VAT 578 265,61 zł.

I.3 Pozostałe zobowiązania 174 000,00 zł, zatrzymana kara umowna.

II Aktywa netto budżetu 6 498 961,42 w tym:

II. 1 wynik wykonania budżetu – 1 052 511,23 zł = (II.1.1 nadwyżka budżetu 5 438 229,03 zł - II.1.3 Niewykonane wydatki – 6 490 740,26 zł),

II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 6 490 740,26 zł,

II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 1 060 732,39 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),

III. Rozliczenia międzyokresowe 8 966 553,23 zł (subwencja ogólna i podatek dochodowy od osób fizycznych PIT, które wpłynęły w grudniu 2025 r. a dotyczy stycznia 2026 r.)

**2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych),** dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego łącznie. Na wartość aktywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego składają się: aktywa trwałe i obrotowe. Należności wykazuje się z podziałem na należności długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 18 c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych oraz rozliczenia międzyokresowe. Na wartość funduszu składają się: fundusz jednostki, wynik finansowy netto za dany rok. Zobowiązania wykazuje się z podziałem na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy

o rachunkowości przez zobowiązania krótkoterminowe rozumie się ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się zobowiązania nie należące do zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem regulacji szczególnych, wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W bilansie wyłączono odpowiednio: w aktywach bilansu łącznego: należność od budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie (GZK) w wysokości 140 995,86 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2025 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 19 520,21 zł i zobowiązania wobec budżetów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji oraz należności z tytułu dostaw i usług (za sprzedaż wody do celów ppoż przez GZK) w kwocie 33,63 zł i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za pobór wody przez OSP do celów ppoż); należności z tytułu dostaw i usług Centrum Rekreacji Nieporęt za sprzedaż gazu do SP Stanisławów Pierwszy 45 071,03 zł i zobowiązania w SP Stanisławowi Pierwszym z tytułu dostaw i usług.

#### **Na wartość aktywów budżetu składają się:**

A Aktywa trwałe 295 580 471 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 126 840,37 zł, rzeczowe aktywa trwałe 292 546 424,41 zł w tym: grunty 47 238 109,72 zł; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 225 241 812,18 zł; urządzenia techniczne i maszyny 2 685 398,09 zł; środki transportu 612 140,38 zł; inne środki trwałe 677 918,33 zł i środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 16 091 045,71 zł; należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 607 206,22 zł) tj. rozłożone na raty przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności, decyzje za zajęcie pasa drogowego, użytkowanie wieczyste) oraz A.IV Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 2 300

000,00 zł, stanowiące udziały Gminy w Sp. z o. o. Centrum Medyczne Nieporęt w wysokości 2 299 000,00 i udziały w Spółdzielni Energetycznej w wysokości 1 000 zł.

B Aktywa obrotowe 5 353 704,71 zł:

B.I zapasy 55 843,77 zł (materiały: stany magazynowe w tym: oznakowanie drogowe, ubrania OC, artykuły żywnościowe w oświacie, wodomierze w GZK),

B. II należności krótkoterminowe 3 266 887,27 zł w tym:

B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 407 672,20 zł (w tym: m. in.: należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki przez zakład budżetowy, najmy lokali komunalnych pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, należności z tytułu dzierżaw, należności z tytułu refakturowania mediów pomniejszone o odpisy aktualizujące, należności z tytułu dostawy usług m. in.: media, dzierżawa, korzystanie z miejsc cumowania, wodowania jednostek pływających, korzystanie z miejsc pod dźwig, wynajem torów na pływalni, należności z tytułu opłaty za edukację przedszkolną),

B.II.2 należności od budżetów 670 271,43 zł (w tym: podatek VAT i CIT dla zakładu budżetowego, VAT naliczony CR Nieporęt, podatek VAT do zwrotu dla Urzędu),

B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 1 470,14 zł, nadpłata składek ZUS w CR Nieporęt,

B.II.4 pozostałe należności 2 187 473,50 zł ( m. in.: z tytułu podatków i opłat, funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, odsetek, nienależnie pobranych zasiłków stałych i zasiłków celowych, nienależnie pobranych świadczeń, nienależnie pobranych świadczeń dotyczących wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, realizowane przez GOPS, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, zaliczka na wydatki komornika, rozliczenia z pracownikami składek FUS w GZK, salda niespłaconych pożyczek z ZFŚS oświacie),

B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 946 300,77 zł (środki pieniężne na rachunkach bankowych funduszy socjalnych i depozytowych Urzędu, CR Nieporęt, GOPS, rachunku podstawowym GZK i wadialnym i zabezpieczeń i na rachunku kaucji oraz ZFŚS i oświaty ZFŚS),

B. IV rozliczenia międzyokresowe 84 672,90 zł (dotyczące przyszłych okresów w tym: prenumeraty, ubezpieczenia posiadanego mienia, licencje, abonamenty telefonii komórkowej i rocznej licencji urządzenia FortiGate, roczny dostęp do serwisu kadrowego).

**Na wartość pasywów składają się:**

A. Fundusz 290 238 903,29 zł,

A. I Fundusz jednostki 246 665 384,24 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),

A. II wynik finansowy netto 43 714 514,91 zł z tego:

A. II 1.1 Zysk netto 119 495 792,13 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 119 048 933,07 zł gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach oświatowych 446 859,06 zł m.in.: wpływów z usług za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne w czasie przekraczającym wymiar zajęć zapewniających bezpłatne nauczanie i inne przychody,

A. II.1.2 Strata netto – 75 781 277,22 zł, jest to strata poniesiona przez jednostki budżetowe (przede wszystkim jednostki oświatowe) w wysokości 62 524 613,79 zł w związku z tym, iż jednostki te osiągają znikome przychody a tylko ponoszą koszty, tj. GOPS strata – 9 488 642,40 zł, strata w Centrum Rekreacji Nieporęt – 3 736 488,93 zł, strata w Gminnym Zakładzie Komunalnym w Nieporęcie w wysokości – 31 532,10 zł).

A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 140 995,86 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 140 995,86 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 10 695 272,42 zł w tym:

D. II Zobowiązania krótkoterminowe 8 501 300,67 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 460 000,16 zł koszty roku 2025 opłacone w 2026 r. (m. in.: koszty mediów, usługi pocztowe, transportu zbiorowego, wywozu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, nadpłat czynszu za najem lokali komunalnych, zakupu towarów i usług, wywóz nieczystości itp.)

D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 3 613,21 zł (rozliczenia podatku VAT w GZK),

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 824 223,46 zł (koszty roku 2025 z tytułu FUS i Funduszu Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2026)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 4 335 180,22 zł (koszty roku 2025 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2026 r. i umów zleceń i wyrównania dodatku stażowego w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 248 512,28 zł (w tym m. in.: opłaty za usługi wodne, wpłaty do PPK – łącznie w GZK 22 870,55 zł, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy, PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego łącznie w UG 207 566,79 zł, nadpłaty należności za dzierżawę, od świadczonych usług na terenie Kompleksu, a także nadpłaty za odsetki od nieterminowych wpłat od dzierżaw oraz od usług, w Centrum Rekreacji Nieporęt w kwocie 1 170,31 zł, oraz składki PPK - w GOPS w kwocie 299,58 zł i PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego w 16 605,05 zł).

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów i kaucji w UG (1 053 926,63 zł) i GZK (44 841,91 zł) oraz sumy

depozytowe i zabezpieczenia umów w jednostce CR Nieporęt ( 9 498,80) łącznie w wysokości 1 108 267,34 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 521 504,01 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 521 504,01 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 1 512 082,51 zł ( w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń, kar umownych realizowane przez UG w wysokości 1 443 876,53 oraz modernizację stacji uzdatniania wody w Józefowie, budowę studni głębinowej nr 4 na stacji uzdatniania wody w Stanisławowie Pierwszym, wymianę pompy w przepompowni ścieków realizowane w GZK w wysokości 68 205,98 ).

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 681 889,24 zł w tym:

Rozliczenia międzyokresowe 681 889,24 zł (tj.: użytkowanie wieczyste, zajęcie pasa drogowego, przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności oraz w GZK nadpłaty za usługi zaliczone na poczet sprzedaży przyszłych usług).

**3. Rachunek zysków i strat (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego)**, jest zestawieniem osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i poniesionych w tym samym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego i pokazanie, co na ten wynik wpływa. Jest uszczegółowieniem zapisów na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy może być zarówno wielkością dodatnią, w przypadku jeśli przychody przewyższają koszty, jak i wielkością ujemną, jeśli koszty są wyższe od przychodów. Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, natomiast koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości. Wynik finansowy w rachunku zysku i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary: podstawową działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W rachunku zysków i strat wyłączono odpowiednio: w przychodach netto ze sprzedaży produktów: przychody ze sprzedaży wody w GZK, w kosztach działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii koszty zużycia wody przez Centrum Rekreacji Nieporęt, Urząd Gminy, GOPS, i jednostki oświatowe; przychody ze sprzedaży produktów (za wyżywienie) i koszty innych świadczeń finansowanych z budżetu przez GOPS z tytułu dożywiania dzieci; przychody ze sprzedaży produktów (z tytułu odbioru ścieków) i koszty działalności operacyjnej w wierszu usługi obce - koszty odbioru ścieków Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i jednostek oświatowych; przychody

ze sprzedaży biletów na basenie i koszty zakupu biletów na basen opłacone przez jednostki oświatowe (usługi obce); przychody ze sprzedaży produktów (za sprzedaż gazu dla Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym) w Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i koszty działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii (za zużycie gazu przez Szkołę); przychody ze sprzedaży produktów w zakresie utrzymania porządku i czystości, które świadczy GZK na rzecz Gminy, obsługa przepompowni wód deszczowych i koszty usług obcych poniesione w Urzędzie Gminy; przychody ze sprzedaży produktów w zakresie świadczenia usług z tytułu odprowadzenia wód opadowych i roztopowych przez GZK na rzecz Urzędu i w Urzędzie podatki i opłaty i Pozostałe koszty operacyjne w Urzędzie, przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. za ustanowienie trwałego zarządu i podatku od nieruchomości realizowane przez Urząd oraz koszty z tytułu podatków i opłat za ustanowienie trwałego zarządu i z tytułu podatku od nieruchomości w Centrum Rekreacji Nieporęt i GZK.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 184 672 776,56 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 11 332 495,40 zł (w tym: dzierżawy składników majątkowych, najem, wpływy z usług świadczonych na portach, przychody ze sprzedaży biletów i abonamentów na basenie, wynajem torów, powierzchni reklamowej, powierzchni pod automaty, sprzedaż wody i odbioru ścieków, opłat abonamentowych GZK, najmy, przychody ze sprzedaży usług porządkowych, wpływy za żywienie na wydzielone rachunki jednostek oświatowych).

A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej 956 394,79 zł - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 172 383 886,37 zł (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 141 815 079,30 zł (wykazuje się wartość poniesionych kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym tj. w podziale na amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe i inne świadczenia finansowane z budżetu).

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) 42 857 697,26 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 6 254 330,87 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 12 137,51 zł (w tym: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności 974,25 zł oraz wpływy ze sprzedaży składników majątku tj. drewna, telefonów komórkowych, kontener 5 963,26 zł oraz w oświacie 5 200 zł sprzedaż przelicznika gazowego przez SP Stanisławów Pierwszy),

D.III. Inne przychody operacyjne 6 242 193,36 zł (m. in.: prowizje, odszkodowania, zatrzymane wadła, kary gwarancyjne i umowne, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych,

zaokrąglenia podatku VAT i zwrot VAT z Urzędu Skarbowego, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej oraz nadwyżki środków obrotowych zwolnionej z wpłaty do Gminy za 2024, zwroty kosztów procesu, wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i płatnika składek ZUS, otrzymane środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych z tytułu wpłat zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w GOPS, korekta funduszu pracy i zatrzymane wadium w jednostkach oświaty), E. Pozostałe koszty operacyjne 5 094 391,94 zł w tym: 360 976,66 zł (koszty sądowe i komornicze, roczna korekta podatku VAT i równowartość rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy oraz modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym i Józefowie w GZK oraz zakupu pomp ściekowych finansowanych ze środków własnych), koszty pozostałe operacyjne 4 249 052,22 zł to (m. in.: koszty postępowania egzekucyjnego, kary i odszkodowania, opłaty sądowe, zwiększenie odpisów aktualizujących należności, odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego, podatek VAT od niezapłaconych faktur przez kontrahentów, odpisy aktualizujące fundusz alimentacyjny i umorzenia należności z tytułu pobranego świadczenia rodzinnego, koszty sądowe i zastępstwa prawnego w UG ) 24 207,94 zł opłaty sądowe, VAT należny od niezapłaconych faktur w CR Nieporęt), 1 097,30 zł (korekta prewspółczynnika za 2024 w jednostkach oświaty), 459 057,82 zł (odpis aktualizujący funduszu alimentacyjnego i umorzenie nienależne pobranego świadczenia rodzinnego).

F. Zysk z działalności operacyjnej 44 017 636,19 zł

G. Przychody finansowe 4 262 148,26 w tym:

G.II. Odsetki 4 121 152,40 zł odsetki od należności, odsetki bankowe, rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek),

G.III. Inne 140 995,86 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 4 563 584,54 zł (odsetki od obligacji komunalnych, odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek i umorzone odsetki oraz odpis aktualizujący odsetki od należności do zapłaty funduszu alimentacyjnego, zwolnienie GZK z obowiązku wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2024 r.).

I. Zysk brutto 43 716 199,91 zł

J. Podatek dochodowy 1 685,00 zł

L. Zysk netto 43 714 514,91 zł.

**4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego), uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty**

treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie użytkownikowi informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny. Zwiększenia funduszu jednostki wynikają głównie z: przeksięgowania zysku z ubiegłego roku, przeniesienia zrealizowanych wydatków, środków na inwestycje, otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejętych aktywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz otrzymanych aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zmniejszenia funduszu spowodowane są głównie skutkiem: przeniesienia straty z roku ubiegłego, przeksięgowania zrealizowanych dochodów, przeniesienia z roku ubiegłego rozliczenia wyniku finansowego i środków obrotowych, przeksięgowania przekazanych i rozliczonych dotacji, wyksięgowania wartości netto sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejściem pasywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz przekazaniem aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączono odpowiednio: w zwiększeniach zmian w funduszu w wierszu „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne”: kotary grodzące w Sali gimnastycznej w SP w Stanisławowie Pierwszym” w kwocie 37 051,28 i w wierszu „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” wyłączona powyższa kwota przekazanych środków trwałych przez Urząd środków trwałych do Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym oraz „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne” przez SP w Stanisławowie Pierwszym.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 236 463 081,27 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 104 656 901,72 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 150 160 972,31 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 28 083 774,34 zł (w tym: 970 111,80 zł Gminnego Zakładu Komunalnego –koszt rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy i modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym i w Józefowie finansowanych oraz zakup pomp ściekowych ze środków własnych na kwotę 390 151,96 zł oraz koszt modernizacji oczyszczalni ścieków i budowy studni głębinowej na stacji uzdatniania wody

w Stanisławowie Pierwszym sfinansowany z otrzymanej dotacji celowej na kwotę 579 959,84 zł oraz 344 817,13 zł jednostek oświatowych i 170 978,16 w jednostce Centrum Rekreacji Nieporęt i UG 26 540 647,65 zł, GOPS 57 219,60 zł).

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 1 242 173,46 zł (w tym: nieruchomości przekazane nieodpłatnie jako poszerzenia dróg i nieodpłatnie przekazane na rzecz Gminy sieci wodociągowe).

I.1.10. Inne zwiększenia 1 852 196,40 zł (nabyte nieruchomości z mocy prawa m. in.: wydzielone pod drogi i poszerzenia dróg w wysokości 1 627 134,00 zł i wyksięgowanie naliczonego umorzenia w szkole Podstawowej w Białobrzegach w wysokości 225 062,40),

I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):

I.2.1. Strata za rok ubiegły 67 066 399,21 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 182 189 852,34 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 330 636,55 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2024 r.)

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 25 642 455,61 zł (dotacje udzielone przez Gminę),

I.2.9. Inne zmniejszenia 564 371,55 zł (wartość księgową netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności i nieefektywnych inwestycji na kwotę 205 998,60 zł, oraz równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej przez GZK na kwotę 358 372,95 zł).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 246 665 384,24 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 43 573 519,05 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 140 995,86 zł zgodnie z sumowaniem wierszy w zestawieniu zmian w funduszu jednostki, natomiast w bilansie wiersz dotyczący odpisu z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) nie sumuje się z wierszami zysku netto i straty netto)) z czego:

III.1. zysk netto 119 495 792,13 zł

III.2. strata netto – 75 781 277,22 zł


III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 140 995,86 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 290 238 903,29 zł.

## **5. Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego),**

uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Na mocy Rozporządzenia 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 (tj.: Dz. U. z 2020 r. poz.342) zakres sprawozdania finansowego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz jednostek samorządu terytorialnego rozszerzono o informację dodatkową. Zgodnie z załącznikiem nr 12 do w/w informacja dodatkowa składa się z dwóch części stanowiących „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”. W załączniku tym podano również wymagany szczegółowy zakres informacji dodatkowej. Jednostki w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego są zobowiązane przedstawić wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej, co wynika z art. 4 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Pierwsza część informacji dodatkowej „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” obejmuje w szczególności: podstawowe informacje o jednostce (nazwę, siedzibę, adres) oraz o przedmiocie działalności jednostki; wskazanie okresu sprawozdawczego oraz informacji, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe; omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Zgodnie z załącznikiem nr 12 do rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują ponad 20 pozycji, które zostały szczegółowo przedstawione w części II do informacji dodatkowej w postaci piętnastu tabel w załączeniu.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	BILANS  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina NIEPORĘT  sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego C4BA2D02F1F334D1 
Numer identyfikacyjny REGON  013270519		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	33 177 505,81	35 637 869,32	I Zobowiązania	22 204 822,38	20 788 539,64
I.1 Środki pieniężne	33 177 505,81	35 637 869,32	I.1 Zobowiązania finansowe	22 012 498,00	20 007 220,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	33 176 946,81	35 637 869,32	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 012 498,00	2 007 220,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	559,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	20 000 000,00	18 000 000,00
II Należności i rozliczenia	29 108,00	608 964,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 315,14	607 319,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	174 009,24	174 000,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 719 918,76	6 498 961,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	680 369,26	-1 052 511,23
II.2 Należności od budżetów	29 108,00	608 964,97	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 339 555,63	5 438 229,03
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	12 498,00	7 220,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 659 186,37	-6 490 740,26
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 659 186,37	6 490 740,26
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	380 363,13	1 060 732,39
			III Rozliczenia międzyokresowe	8 294 370,67	8 966 553,23
<b>Suma aktywów</b>	<b>33 219 111,81</b>	<b>36 254 054,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>33 219 111,81</b>	<b>36 254 054,29</b>

Katarzyna Skuza  
skarbnik2026-03-31  
rok, miesiąc, dzieńAgnieszka Powała  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza  
skarbnik

2026-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powala  
zarząd

BeSTia

C4BA2D02F1F334D1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Nieporęt</b>  PI.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270519</b>		Wysłać bez pisma przewodniego  9BB198F2A5295E1B  

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	278 354 047,03	295 580 471,00	A Fundusz	273 722 947,23	290 238 903,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	40 255,84	126 840,37	A.I Fundusz jednostki	236 463 081,27	246 665 384,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	275 600 347,88	292 546 424,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 590 502,51	43 714 514,91
A.II.1 Środki trwałe	260 963 543,95	276 455 378,70	A.II.1 Zysk netto (+)	104 656 901,72	119 495 792,13
A.II.1.1 Grunty	45 042 197,55	47 238 109,72	A.II.2 Strata netto (-)	-67 066 399,21	-75 781 277,22
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 494,83	7 241,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-330 636,55	-140 995,86
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 402 876,88	225 241 812,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 984 629,27	2 685 398,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	756 354,76	612 140,38	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	777 485,49	677 918,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 546 421,24	10 695 272,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 636 803,93	16 091 045,71	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	7 841 173,93	8 501 300,67
A.III Należności długoterminowe	595 943,31	607 206,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 480 572,18	1 460 000,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 117 500,00	2 300 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	79 907,53	3 613,21
A.IV.1 Akcje i udziały	2 117 500,00	2 300 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	795 984,44	824 223,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 710 957,18	4 335 180,22

Katarzyna Skuza

2026-04-28

Agnieszka Powala

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	277 445,96	248 512,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 133 474,78	1 108 267,34
B Aktywa obrotowe	4 915 321,44	5 353 704,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	67 853,05	55 843,77	D.II.8 Fundusze specjalne	362 831,86	521 504,01
B.I.1 Materiały	67 853,05	55 843,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	362 831,86	521 504,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 047 470,23	1 512 082,51
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	657 777,08	681 889,24
B.II Należności krótkoterminowe	2 344 600,98	3 266 887,27		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	320 910,89	407 672,20		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	58 744,85	670 271,43		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 470,14		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	1 964 945,20	2 187 473,50		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,04	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 419 351,56	1 946 300,77		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 418 792,56	1 946 300,77		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	559,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Powała  
(kierownik jednostki)

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	83 515,85	84 672,90		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>283 269 368,47</b>	<b>300 934 175,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>283 269 368,47</b>	<b>300 934 175,71</b>

Katarzyna Skuza

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Powała

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza


(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Powala

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Nieporęt  Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 35132BEA9B08F0BE	
013270519				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		159 524 933,36	184 672 776,56
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 769 097,06	11 332 495,40
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		936 592,82	956 394,79
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		146 819 243,48	172 383 886,37
B.	Koszty działalności operacyjnej		124 625 970,53	141 815 079,30
B.I.	Amortyzacja		13 002 400,24	13 719 103,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 404 715,08	10 352 284,11
B.III.	Usługi obce		26 298 269,59	31 188 043,45
B.IV.	Podatki i opłaty		355 363,67	393 265,00
B.V.	Wynagrodzenia		53 366 783,24	61 538 112,21
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 490 089,32	16 824 659,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 882 854,64	1 834 023,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 825 494,75	5 965 587,85
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		34 898 962,83	42 857 697,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 599 379,26	6 254 330,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 349 480,40	12 137,51
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 249 898,86	6 242 193,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 685 936,91	5 094 391,94

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powała  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	313 418,39	342 822,26
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 372 518,52	4 751 569,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 812 405,18	44 017 636,19
G.	Przychody finansowe	4 153 603,41	4 262 148,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 822 966,86	4 121 152,40
G.III.	Inne	330 636,55	140 995,86
H.	Koszty finansowe	4 326 807,00	4 563 584,54
H.I.	Odsetki	4 138 697,86	4 232 947,99
H.II.	Inne	188 109,14	330 636,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	37 639 201,59	43 716 199,91
J.	Podatek dochodowy	48 526,00	1 685,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	173,08	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I~J-K)	37 590 502,51	43 714 514,91

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień


Agnieszka Powała  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powąa  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Nieporęt</b>  Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270519</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>E4113F986CCA9521</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	234 823 506,29	236 463 081,27	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	241 521 722,15	285 996 018,23	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	78 605 246,35	104 656 901,72	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	132 628 556,27	150 160 972,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	27 266 416,24	28 083 774,34	
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	541 359,29	1 242 173,46	
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	2 480 144,00	1 852 196,40	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	239 882 147,17	275 793 715,26	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	54 664 493,94	67 066 399,21	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	159 923 015,80	182 189 852,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	463 215,14	330 636,55	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	23 419 372,48	25 642 455,61	
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	804 342,74	0,00	
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	607 707,07	564 371,55	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	236 463 081,27	246 665 384,24	

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2026-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Powala  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 259 865,96	43 573 519,05
III.1.	zysk netto (+)	104 656 901,72	119 495 792,13
III.2.	strata netto (-)	-67 066 399,21	-75 781 277,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-330 636,55	-140 995,86
IV.	Fundusz (II+,-III)	273 722 947,23	290 238 903,29

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Skuza  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-04-20  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Powała  
kierownik jednostki


### Wyjaśnienia do sprawozdania

W celu rzeczywistych potrzeb rozliczenia danych i prawidłowego wykazania wartości w pozycji IV. "Fundusz (II+,-III), która powinna być równa z pozycją A pasywów bilansu, pozycję III.3. "nadwyżka środków obrotowych" wykazano ze znakiem "-" co wpłynęło na zmniejszenie wartości wykazanej w pozycji III. "Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)".

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Skuza  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-04-20  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Powała  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Nieporęt  Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270519</b>		<b>809EA93720AC23FB</b> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

2026.04.28  
rok mies. dzień

Agnieszka Powoła  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

2026.04.28  
rok mies. dzień

Agnieszka Powąła  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

**Gmina Nieporęt**

1.2 siedziba jednostki

**Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt**

1.3 adres jednostki

**Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt**

### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem Gminy jest tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami, a także może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu, województwa i administracji rządowej na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego lub właściwymi organami administracji rządowej. Gmina oraz gminna osoba prawna może prowadzić działalność gospodarczą wykraczającą poza zadania o charakterze użyteczności publicznej wyłącznie w przypadkach określonych w odrębnej ustawie. W celu wykonywania zadań, gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami. Wójt kieruje bieżącymi sprawami Gminy i wykonuje zadania Gminy przy pomocy Urzędu Gminy.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.**

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 12 jednostek budżetowych tj. Centrum Rekreacji Nieporęt, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Białobrzegach, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wólce Radzymińskiej, Szkoła Podstawowa w Izabelinie, Szkoła Podstawowa w Józefowie, Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym, Gminne Przedszkole w Nieporęciu, Gminne Przedszkole w Zegrzu Południowym, Gminne Przedszkole w Białobrzegach, Gminny Zespół Oświaty w Nieporęciu; 1 zakładu komunalnego (Gminny Zakład Komunalny) i Urzędu Gminy,

## 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

### 4.1. Inwestycje środki trwale w budowie wycenione były według:

Inwestycje w gminie oznaczają koszty (wydatki) ponoszone na środki trwałe w budowie lub nabycie gotowych środków trwałych. Wyceniono według cen nabycia, nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości art. 28 ust. 7 zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Korzyści ekonomiczne należy rozumieć jako przewidywany zysk z działalności, natomiast jednostki budżetowe są traktowane jako organizacje non profit, czyli takie, które mają do spełnienia określoną misję a nie realizację zysku.

#### **4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:**

Gmina posiada udziały wycenione w cenie zakupu/nabycia w spółce, ze 100% udziałem Gminy, Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o. o. z siedzibą w Nieporęcie. Wartość każdego udziału w cenie jednostkowej 5 500 zł każdy łącznie na kwotę 2 299 000 zł. Nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości jw.

Ponadto Gmina Nieporęt przystąpiła w 2025 r. do spółdzielni energetycznej o nazwie „Spółdzielnia Energetyczna Nieporęt” i wniosła udział członkowski w wysokości 1 000 zł.

#### **4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:**

Środki trwałe wycenione są w wartości początkowej ustalonej odpowiednio na poziomie ceny nabycia, w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub w dokumencie przekazania. W bilansie wartość środków trwałych, pomniejszona jest o naliczone do tego dnia umorzenia, tj. w wartościach netto i zostają wykazane tylko podstawowe środki trwałe (ujmowane na koncie 011) gdyż podlegają liniowemu, systematycznemu umarzaniu, zgodnie z przyjętymi stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe (ujmowane na koncie 013) umarzane są w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania. Ich wartość bilansowa wynosi zero. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury, co oznacza, że w bilansie jednostki składniki te wykazywane są w wartości początkowej brutto bez podlegającego odliczeniu podatku VAT.

#### **4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane były według:**

Zapasy obejmują materiały, które były wyceniane według ceny nabycia (zakupu). Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe koszty rodzajowe. Drobne materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty po zakupie. Zapasy tych materiałów podlegają na dzień 31 grudnia inwentaryzacji. Paliwo zakupione nie podlega inwentaryzacji na koniec roku.

#### **4.5. Środki pieniężne wycenione były według:**

Środki pieniężne zarówno w ciągu roku jak i na dzień bilansowy, wycenione były w wartości nominalnej.

#### **4.6. Należności zostały wycenione w kwocie:**

Należności krótkoterminowe w kwocie 3 266 887,27 zł. Należności z tytułu dostaw i usług, od budżetów, pozostałe np. z tytułu podatków i opłat.

W bilansie wykazane są w wartości wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, czyli w wartości nominalnej powiększonej o narosłe odsetki. Należności wykazuje się w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Należności długoterminowe w kwocie 607 206,22 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego i przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

#### **4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 8 501 300,67 zł**

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec budżetu, wobec ZUS -U, oraz pracowników a także innych tytułów np. przyjętych sum depozytowych.

#### **4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie 12 061 889,45 zł, w tym:**

Z tytułu dostaw i usług łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 31 578,61 zł i z tytułu podatków i opłat i niepodatkowych należności budżetowych łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 6 835 231,38 zł ( w tym: 5 206 209,04 zł odpis aktualizujący należności z tytułu kar umownych za energię i odpady komunalne z odsetkami), należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 5 121 430,11 zł (w GOPS), za odprowadzenie ścieków i dostarczenie wody w kwocie 27 785,21 zł (w GZK), opłat za najem lokali komunalnych w kwocie 17 190,95 zł, kosztów procesu w kwocie 7 026,33 zł (w GZK), odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 18 952,08 zł (w GZK), 2 694,78 zł należności z tytułu dostaw i usług (Centrum Rekreacji Nieporęt).

**4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy – w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku, w zakładzie budżetowym dokonywane były za okresy miesięczne według stanu na początek danego miesiąca, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.**

**4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z: określonymi stawkami w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.**

**4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w ustawie podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w chwili oddania do używania, ponadto książki, odzież, meble i dywany.**

#### **4.12. Wynik Finansowy został ustalony metodą porównawczą.**

#### **5. Inne informacje:**

W księgach rachunkowych jednostek budżetowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 7 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 7 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca (z wyjątkiem kosztów i zobowiązań dotyczących danego kwartału oraz roku obrotowego). Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności, powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy. W przypadku zakładu budżetowego w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 18 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych, w związku z rozliczaniem podatku dochodowego od osób prawnych. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego. Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, gdy dowody te mają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego. Ze względu na specyfikę działalności jednostek budżetowych i nieistotny wpływ na wynik finansowy przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki tj.: nie wszystkie ponoszone z góry wydatki podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach m.in. koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i opłatami przesyłowymi i inne o podobnym charakterze. Środki czystości oraz materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Aktywa i pasywa w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem regulacji szczególnych, wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W bilansie wyłączono odpowiednio: w aktywach bilansu łącznego: należność od budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w

Nieporęcie (GZK) w wysokości 140 995,86 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2025 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 19 520,21 zł i z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w kwocie 140 995,86 zł i zobowiązania wobec budżetów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji i zwrotu nadwyżki środków obrotowych oraz należności z tytułu dostaw i usług (za sprzedaż wody do celów ppoż przez GZK) w kwocie 33,63 zł i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za pobór wody przez OSP do celów ppoż); należności z tytułu dostaw i usług Centrum Rekreacji Nieporęt za sprzedaż gazu do SP Stanisławów Pierwszy 45 071,03 zł i zobowiązania w SP Stanisławowie Pierwszym z tytułu dostaw i usług.

Wynik finansowy może być zarówno wielkością dodatnią, w przypadku jeśli przychody przewyższają koszty, jak i wielkością ujemną, jeśli koszty są wyższe od przychodów. Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, natomiast koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości. Wynik finansowy w rachunku zysku i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary: podstawową działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W rachunku zysków i strat wyłączono odpowiednio: w przychodach netto ze sprzedaży produktów: przychody ze sprzedaży wody w GZK, w kosztach działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii koszty zużycia wody przez Centrum Rekreacji Nieporęt, Urząd Gminy, GOPS, i jednostki oświatowe; przychody ze sprzedaży produktów (za wyżywienie) i koszty innych świadczeń finansowanych z budżetu przez GOPS z tytułu dożywiania dzieci; przychody ze sprzedaży produktów (z tytułu odbioru ścieków) i koszty działalności operacyjnej w wierszu usługi obce - koszty odbioru ścieków Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i jednostek oświatowych; przychody ze sprzedaży biletów na basenie i koszty zakupu biletów na basen opłacone przez jednostki oświatowe (usługi obce); przychody ze sprzedaży produktów (za sprzedaż gazu dla Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym) w Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i koszty działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii (za zużycie gazu przez Szkołę); przychody ze sprzedaży produktów w zakresie utrzymania porządku i czystości, które świadczy GZK na rzecz Gminy, obsługa przepompowni wód deszczowych i koszty usług obcych poniesione w Urzędzie Gminy; przychody ze sprzedaży produktów w zakresie świadczenia usług z tytułu odprowadzenia wód opadowych i roztopowych przez GZK na rzecz Urzędu i Pozostałe koszty operacyjne w Urzędzie, przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. za ustanowienie trwałego zarządu i podatku od nieruchomości realizowane przez Urząd oraz koszty z tytułu podatków i opłat za ustanowienie trwałego zarządu i z tytułu podatku od nieruchomości w Centrum Rekreacji Nieporęt i GZK.

Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie użytkownikowi informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które

bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny. Zwiększenia funduszu jednostki wynikają głównie z: przeksięgowania zysku z ubiegłego roku, przeniesienia zrealizowanych wydatków, środków na inwestycje, otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, innych zwiększeń jako nabytych nieruchomości z mocy prawa np. pod drogi i poszerzenia dróg. Zmniejszenia funduszu spowodowane są głównie skutkiem: przeniesienia straty z roku ubiegłego, przeksięgowania zrealizowanych dochodów, przeniesienia z roku ubiegłego rozliczenia wyniku finansowego i środków obrotowych, przeksięgowania przekazanych i rozliczonych dotacji, wyksięgowania wartości netto sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, innych zmniejszeń jako wartość księgową netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty wartości, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej przez GZK. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączono odpowiednio: w zwiększeniach zmian w funduszu w wierszu „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne”: kotary grodzące w Sali gimnastycznej SP w Stanisławowie Pierwszym” w kwocie 37 051,28 zł i w wierszu „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” wyłączona powyższa kwota przekazanych środków trwałych przez Urząd środków trwałych do Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzynę Skrzyż  
Data: 2026.04.28 13:13:03  
CEST

.....  
(Główny księgowy)

2026-04-28

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Powiat  
Data: 2026.04.28 13:45:17 CEST

.....  
(Kierownik jednostki)

## CZEŚĆ II

## Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela Nr 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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2025 roku

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	1 676 549,70	191 386,72	0,00	0,00	0,00	191 386,72	0,00	31 035,77	0,00	0,00	0,00	31 035,77	1 836 900,65
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	387 460 862,05	1 654 855,71	0,00	24 421 062,87	2 911 800,84	28 987 719,42	50 623,90	211 922,81	0,00	0,00	6 695,93	239 242,64	416 209 338,83
2.1.	Grunty, w tym	45 042 197,55	92 187,00	0,00	0,00	2 104 979,00	2 197 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253,83	1 253,83	47 238 109,72
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	8 494,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253,83	1 253,83	7 241,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	331 518 950,23	1 002 290,62	0,00	24 421 062,87	801 379,74	26 224 733,23	0,00	122 112,10	0,00	0,00	0,00	92 112,10	357 651 571,36
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	6 675 058,79	338 218,11	0,00	0,00	0,00	338 218,11	0,00	79 294,21	0,00	0,00	5 442,10	84 736,31	6 928 540,59
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 779 506,55	0,00	0,00	0,00	5 442,10	5 442,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 784 948,65
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 445 148,93	222 159,98	0,00	0,00	0,00	222 159,98	50 623,90	10 516,50	0,00	0,00	0,00	61 140,40	2 606 168,51
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 636 803,93	27 863 393,31	0,00	0,00	0,00	27 863 393,31	0,00	0,00	0,00	26 184 736,68	224 414,85	26 409 151,53	16 091 045,71
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2026-04-28

data

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Sauer  
Data: 2026.04.28 13:13:36  
CEST

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Poyala  
Data: 2026.04.28 13:45:51  
CEST

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

1	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 636 293,86	0,00	103 858,64	943,55	104 802,19	0,00	31 035,77	0,00	31 035,77	1 710 060,28
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	126 497 318,10	0,00	13 696 869,94	0,00	13 696 869,94	50 623,90	164 541,61	225 062,40	440 227,91	139 753 960,13
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	120 116 073,35	0,00	12 593 479,13	0,00	12 593 479,13	0,00	74 730,90	225 062,40	299 793,30	132 409 759,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 690 429,52	0,00	632 007,19	0,00	632 007,19	0,00	79 294,21	0,00	79 294,21	4 243 142,50
2.4.	Środki transportu ( gr. 7 KŚT)	1 023 151,79	0,00	149 656,48	0,00	149 656,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 808,27
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 667 663,44	0,00	321 727,14	0,00	321 727,14	50 623,90	10 516,50	0,00	61 140,40	1 928 250,18
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
11 202 428,98	1 610 181,71	225 390,67	12 587 220,02
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
11 202 428,98	1 610 181,71	225 390,67	12 587 220,02
0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy  
Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
Katarzyna Szwed  
Data: 2026.04.28 13:18:18 CEST

2026-04-28  
data

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
Agnieszka Powaga  
Data: 2026.04.28 13:47:10 CEST  
Kierownik jednostki

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych ( wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1.	0 - Grunty rolne	0,00	nie dysponuje
2.	1 - Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	nie dysponuje
3.	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dysponuje
4.	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	nie dysponuje
5.	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	nie dysponuje
6.	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	nie dysponuje
7.	6 - Urządzenia techniczne	0,00	nie dysponuje
8.	7 - Środki transportu	0,00	nie dysponuje
9.	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	nie dysponuje
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

Główny księgowy

2026-04-28

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Skiba  
Data: 2026.04.28 13:18:54 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Powara  
Data: 2026.04.28 13:47:47  
CEST

1.3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Udziały, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2026-04-28

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Słupa  
Data: 2026.04.28 13:19:22  
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Powód  
Data: 2026.04.28 13:48:24  
CEST

1.4.

## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
PRZEKAZANE W UŻYTKOWANIE						
1.	Działka nr 341 w m. Czarna Struga	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	982	0	0	982
		Wartość (zł)	7 241,00	0,00	0,00	7 241,00
2.	Działka nr 28/39 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	110	0	-110	0
		Wartość (zł)	1 253,83	0,00	-1 253,83	0
OTRZYMANE W UŻYTKOWANIE						
1.	Działka nr 354/8 w m. Rynia	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 928	0	0	3 928
		Wartość (zł)	366 168,00	0,00	0,00	366 168,00
2.	Działka nr 392/3 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	147	0	0	147
		Wartość (zł)	3 638,00	0,00	0,00	3 638,00
3.	Działka nr 393/2 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	339	0	0	339,00
		Wartość (zł)	8 319,00	0,00	0,00	8 319,00

Główny księgowy

2026-04-28

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzynę Skoczko  
Data: 2026.04.28 13:19:46  
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany  
przez Agnieszkę Powalę  
Data: 2026.04.28  
13:49:12 CEST

## 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	18 887 810,00	390 261,00	255 050,00	19 023 021,00	Umowy użyczenia, dzierżawy, najmu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 912,63	0,00	0,00	3 912,63	Protokół przekazania sprzętów do używania
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	50 623,90	0,00	50 623,90	0,00	Umowy użyczenia
	<b>Ogółem</b>	<b>18 942 346,53</b>	<b>390 261,00</b>	<b>305 673,90</b>	<b>19 026 933,63</b>	

Główny księgowy

2026-04-28

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Słabza  
Data: 2026.04.28 13:20:07 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany  
przez Agnieszka Powała  
Data: 2026.04.28  
13:50:04 CEST

1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały	385	2 117 500,00	34	182 500,00	0	0,00	419	2 300 000,00
2.1	Spółka Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o.o. z siedzibą w Nieporęcie	385	2 117 500,00	33	181 500,00	0	0,00	418	2 299 000,00
2.2	Spółdzielnia Energetyczna Nieporęt	0	0,00	1	1 000,00	0	0,00	1	1 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisano przez  
Katarzyna Szwarc  
Data: 2026.04.28 13:20:42 CEST

2026-04-28

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Potępa  
Data: 2026.04.28 13:50:30 CEST

## 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	11 735 471,00	7 369 156,30	0,00	7 042 737,85	12 061 889,45
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	11 735 471,00	7 369 156,30	0,00	7 042 737,85	12 061 889,45
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	109 818,04	49 142,74	0,00	53 732,82	105 227,96
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	11 625 652,96	7 320 013,56	0,00	6 989 005,03	11 956 661,49
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2026-04-28

data

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Skuza  
Data: 2026.04.28 13:24:47  
CEST

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Powaga  
Data: 2026.04.28 13:50:57 CEST

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.						
I.1.	Odszkodowanie za nieruchomości wydzielone pod poszerzenia dróg/drogi przyjęte z mocy prawa (art. 98 uogn)	300 000,00	531 230,00	31 230,00	0,00	800 000,00
I.2.	Zniesienie współwłasności działki 303/1 w Stanisławowie Pierwszym lns 16/16	6 000,00	0,00	100,00	0,00	5 900,00
I.3.	Zasiedzenie dróg Wólka Radzywińska lns 1101/14	2 686,07	16 707,00	0,00	0,00	19 373,07
I.4.	Planowany pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/1 Józefów (Agroimpex)	3 620,00	0,00	0,00	3 620,00	0,00
I.5.	SMBJ - odszkodowanie za bezumowne korzystanie z działek - dróg na Głogach I C 334/12	264 000,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00
I.6.	Spadek po Miecznikowskim	1 500,00	0,00	187,12	0,00	1 312,88
I.7.	Pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/2 Józefów (Agroimpex)	1 386,68	0,00	20,00	0,00	1 366,68
I.8.	Przeniesiona kwota do wyjaśnienia w związku z karą umowną dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Stanisławów Pierwszy	7 850,00	0,00	0,00	0,00	7 850,00
I.9.	Odszkodowanie za tymczasowe pomieszczenie	195 128,50	0,00	0,00	0,00	195 128,50
I.10.	Regulacja stanu dróg na Głogach	115 036,00	4 000,00	12 030,00	0,00	107 006,00
I.11.	Przeniesiona kwota do wyjaśnienia dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Stanisławów Drugi	12 177,00	0,00	0,00	0,00	12 177,00
I.12.	Postępowanie egzekucyjne dot. przystani Siewierz	1 925,06	0,00	0,00	0,00	1 925,06
I.13.	Sprawa przeciwko R. Moritz o udzielenie zabezpieczenia roszczenia	13 863,00	3 000,00	3 000,00	0,00	13 863,00
I.14.	Rozgraniczenie Czarna Struga	2 000,00	6 692,10	0,00	0,00	8 692,10
I.15.	Kwota do wyjaśnienia w związku z karą umowną dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Piława	4 782,24	0,00	0,00	0,00	4 782,24
I.16.	Spadek po Śmitrowskiej	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
I.17.	Sfinansowanie planowanej inwestycji dotyczącej rozbudowy zdalnego systemu pomiarowego wodomierzy	8 400,00	0,00	8 400,00	0,00	0,00
I.18.	Sfinansowanie planowej inwestycji dotyczącej modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Józefowie i Stacji Uzdatnia Wody w Stanisławowie Pierwszym	107 135,68	0,00	107 135,68	0,00	0,00
I.19.	Sfinansowanie planowej inwestycji dotyczącej modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Józefowie	0,00	48 677,18	0,00	0,00	48 677,18
I.20.	Sfinansowanie planowej inwestycji dotyczącej budowy studni głębinowej nr 4 na stacji uzdatniania wody w Stanisławowie Pierwszym	0,00	5 600,00	0,00	0,00	5 600,00
I.21.	Sfinansowanie planowej inwestycji dotyczącej wymiany pompy w przepompowni ścieków	0,00	13 928,80	0,00	0,00	13 928,80
	SUMA	1 047 470,23	630 335,08	162 102,80	3 620,00	1 512 082,51

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Słoboda  
Data: 2026.04.28 13:25:20 CEST  
Główny księgowy

28.04.2026  
data

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Nowak  
Data: 2026.04.28 13:51:27 CEST

## 1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	4 500 000,00	4 000 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	13 900 000,00	12 400 000,00	20 000 000,00	18 000 000,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Szuca  
Data: 2026.04.28 13:26:34  
CEST

28.04.2026

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany  
przez Agnieszka Powalą  
Data: 2026.04.28  
13:51:53 CEST

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	-	0,00
2.	-	0,00
3.	-	0,00
4.	-	0,00

Główny księgowy

28.04.2026

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Szulc  
Data: 2026.04.28 13:27:06  
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Rowiła  
Data: 2026.04.28 13:52:22  
CEST

## 1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Śmiech  
Data: 2026.04.28 13:27:35 CEST

28.04.2026

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Rowa  
Data: 2026.04.28 13:52:51 CEST

1.12.

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	1 802 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 802 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

28.04.2026

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Kucza  
Data: 2026.04.28 13:27:58  
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Powłata  
Data: 2026.04.28 13:53:21  
CEST

1.13.

## Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	83 515,85	84 672,90
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - użytkowanie wieczyste - zajęcie pasa drogowego - przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	657 777,08	681 889,24
<b>SUMA</b>		741 292,93	766 562,14

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzynę Skużę  
Data: 2026.04.28 13:28:22  
CEST

28.04.2026

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Powłata  
Data: 2026.04.28 13:53:50  
CEST

1.14.

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	5 728 296,49	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, tj. gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe.
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	1 268 467,48	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne, rentowe, świadczenia pracownicze ujmowane w paragrafie 3020.
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	Brak odpisów.
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	Wyceniane w cenie nabycia, odsetek brak - zakończone środki trwałe w budowie, na które były zaciągnięte zobowiązania
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	330 636,55	Pozostałe przychody operacyjne: 1) Nadwyżka środków obrotowych za rok 2024 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 330 636,55 zł
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	366 082,79	Należności pozostałe do zapłaty kol. 9 sprawozdania Rb-27S z tytułu podatków opłacanych w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	Należności od budżetów: nadpłata podatku od nieruchomości kwota 583 910 zł, które wyłączone w bilansie łącznym.
8	Inne informacje	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej

Główny księgowy

28.04 2026

data

Kierownik jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Skrzypka  
Data: 2026.04.28 13:28:56  
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Nowak  
Data: 2026.04.28 13:54:22 CEST