Informacja dodatkowa Urzędu Gminy Nadarzyn

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Nadarzyn
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mszczonowska 24 05-830 Nadarzyn
1.3	adres jednostki
	ul. Mszczonowska 24 05-830 Nadarzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administarcyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł umarza się stopniowo. Okres amortyzacji dla WNiP wynosi: 24 miesiące dla licencji na programy komuterowe oraz dla praw autorskich, 60 miesiący na pozostałe WNiP. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości 10 000,00 zł, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, 2) w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia. 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta lub powołanej przez Wójta Gminy komisji. 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu. Podstawowe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości początkowej powyżej kwoty 10 000,00 zł, Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Podstawowe środki trwałe o wartości większej lub równej 10 000,00 zł umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
	Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych.W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31.12 każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków. Pozostałe środki trwałe obejmują: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. Mając na uwadze zasadę istotności, do pozostałych środków trwałych można nie zaliczać środków o wartości nie przekraczającej kwoty 3 500,00 zł. Pozostałe środki trwałe są umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

	Długoterminowe aktywa finansowe obejmują: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków). Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w cenie nabycia. Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zachowaniem ostrożności oraz według art. 35 b ust.1 ustawy o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące wartość powyższych należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów – to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych oraz rezerwy na wydatki przyszłych okresów. Wycenia się je według wartości nominalnej. W jednostce ewidencjonuje się jedynie rozliczenia międzyokresowe, które są istotne dla przedstawienia kosztów okresu sprawozdawczego. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zobowiązania warunkowe, to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w związku z udzielonymi przez Gminę gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji czy poręczenia, a także w związku z wystawionymi przez Gminę wekslami stanowiącymi zabezpieczenie zapłaty zobowiązań (w tym kredytów i pożyczek). Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych. Zaangażowanie to wykonane wydatki a także podjęte zobowiązania, w tym niespłacone z lat ubiegłych, obciążające plan finansowy danego roku budżetowego i lat następnych.
5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
II.	
1.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
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 nr 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 2
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Na dzień 31.12.2024 r. wartość nieruchomości wynosi 5 386 856,36 zł
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 nr 3
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 4

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 nr 5
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 6
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **Tabela nr 7**
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 dotyczy
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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 nr 8
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 nr 9 i 10
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Wartość poręczeń należytego wykonania zawartych umów -74 722,50 zł ; wartość gwarancji ubezpieczeniowych/bankowych należytego wykonania umów -3 952 497,73 zł;
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11
1.16	inne informacje
	Nie wystąpiły
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 12
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 nr 13
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W rachunku zysków i strat ujęto w roku 2024 jako pozostałe przychody operacyjne między innymi: odszkodowania z Towarzystawa Ubezpieczeń Wzajemnych za powstałe szkody, w kwocie 15 636,96 zł, przychody z rozliczeń podatku VAT w kwocie 2 977 263,20 zł, darowizny w formie pieniężnej w kwocie 247 659,43 zł, naliczone kary w tym przede wszytskim kary umowne w kwocie 6 298 744,95 zł. W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto między imnnymi kwotę odszkodowań w wysokości 1 043 961,43 zł wypłaconych przez gminę za działki, które przeszły na własność gminy w wyniku podziału oraz koszty z rozliczeń podatku VAT w kwocie 1 966 354,57 zł.
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 dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Tabela 1 Majątek trwały – wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - BO roku	Zwiększenie wartości		Przemieszczenia wewnętrzne składników	Zmniejszenie wartości			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	1 062 882,43	0,00	0,00	35 629,36	0,00	0,00	0,00	1 098 511,79
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	425 651 290,18	93 406 768,96	89 000,00	-35 629,36	0,00	257 747,27	19 242 049,28	499 522 633,23
1.	**Środki trwałe**	408 666 437,43	63 525 057,92	89 000,00	38 946 937,80	0,00	257 747,27	19 227 702,68	491 741 983,20
1.1	Grunty	54 843 838,94	63 225 921,92	0,00	0,00	0,00	0,00	139 565,00	117 930 195,86
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	1 087 696,47	0,00	3 288,00	0,00	0,00	0,00	9 520,00	1 081 464,47
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 692 819,89	299 136,00	89 000,00	38 179 783,37	0,00	237 457,87	10 190 879,62	357 832 401,77
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 740 767,11	0,00	0,00	331 814,00	0,00	16 605,00	8 897 258,06	6 158 718,05
1.4.	Środki transportu	3 452 617,02	0,00	0,00	173 539,00		0,00	0,00	3 626 156,02
1.5.	Inne środki trwałe	5 936 394,47	0,00	0,00	261 801,43	0,00	3 684,40	0,00	6 194 511,50
2.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	16 984 852,75	29 881 711,04	0,00	-38 982 567,16	0,00	0,00	14 346,60	7 869 650,03
3.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	670 364,00	395 487,54	0,00	0,00		1 065 851,54	0,00	392 518,43	32 660,25
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	124 013 817,29	13 222 840,42	0,00	0,00	2 316 568,64	144 298 591,98	0,00	275 274 117,23	347 443 391,22
1.	Środki trwałe	124 013 817,29	13 222 840,42	0,00	0,00	2 316 568,64	144 298 591,98	0,00	275 274 117,23	347 443 391,22
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 843 838,94	117 930 195,86
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 464,47	1 081 464,47
1.2	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 149 945,68	11 500 866,32	0,00	0,00	2 223 657,50	132 427 154,50	0,00	206 542 874,21	225 405 247,27
1.3	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	3 772 058,34	627 393,49	0,00	0,00	89 226,74	4 310 225,09	0,00	10 968 708,77	1 848 492,96
1.4	umorzenie środki transportu	2 627 951,02	274 421,88	0,00	0,00	0,00	2 902 372,90	0,00	824 666,00	723 783,12
1.5	umorzenie inne środki trwałe	3 842 365,16	820 158,73	0,00	0,00	3 684,40	4 658 839,49	0,00	2 094 029,31	1 535 672,01

W roku 2024 wniesiono aportem do Przedsiębiorstwa Komunalnego Nadarzyn Sp. z o.o. infrastrukturę kanalizacyjną i wodociągową o wartości początkowej 11 338 981,58 zł

Pozostałe środki trwałe - umorzone jednorazowo

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
4 756 204,39	341 603,86	35 482,82	5 062 325,43

Wartości niematerialne i prawne - umorzone jendnorazowo

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
117 437,32	5 069,52	840,00	121 666,84

Tabela 2 dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	355 345 701,50	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	347 443 391,22	0,00
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	1 081 464,47	0,00
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	32 660,25	0,00
1.3.	Środków trwałych w budowie	7 869 650,03	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	132 369 338,00	0,00
2.1	Udziałów, w tym:	132 369 338,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	Akcji	0,00	0,00
2.3	Innych	0,00	0,00
SUMA		**487 715 039,50**	**0,00**

Tabela 3 dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	31 711,83 0,00
SUMA		31 711,83

Ujęta w tabeli wartość dotyczy środków trwałych - urządzenia techniczne, stanowiąca własność organów rządowych.

Gmina Nadarzyn użytkuje:
- na podstawie umowy najmu:
    - działka nr 484/9 Nadarzyn - lokal w Domu Parafialnym na prowadzenie GOPS "Ognisko Tęcza"
    - działka nr 195 Młochów - pomieszczenie na potrzeby monitoringu
- na podstawie umowy dzierżawy:
    - działkę nr 585/5 w Strzeniowce - teren rekreacyjny przeznaczony na siłownię zewnętrzną i plac zabaw
    - działkę nr 42/5 w Starej Wsi - teren rekreacyjny przeznaczony na siłownię zewnętrzną
    - działkę nr 3/6 w Kostowcu - parking
    - działka nr 97/4 w Walendowie - ścieżka rowerowa
    - działkę nr 132/3 w Kajetanach - teren sportowo-rekreacyjny przeznaczony na siłownię zewnętrzną i plac zabaw
    - działkę nr 164/36 w Urzucie - plac zabaw dla dzieci
    - działkę nr 195 w Młochowie - zaplecze techniczne w parku w Młochowie
    - działkę nr 37/15 w Kajetanach - cele gospodarcze
    - działki nr: 409/10, 409/11, 409/12 w Wolicy - pętla autobusowa
    - działki nr: 515, 565 w Wolicy - poszerzenie dróg wewnętrznych
    - działkę w 154 w Rozalinie - teren rekreacyjno sportowy oraz miejsca parkingowe
- na podstawie umowy użyczenia (bezpłatnie):
    - działki nr: 224, 226 w Młochowie
    - działka nr 179/2 w Ruścu
    - działka nr 116/11 w Woli Krakowiańskiej

- działka nr 176 w Młochowie
- dzialki nr: 1608, 1612, 1617, 1624, 1625, 1630, 1636 w Nadarzynie
- działka nr 109 Walendów

Tabela 4 ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0,00	0,00
Udziały	1 323 693,00	132 369 338,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00

Gmina Nadarzyn posiada 100 % udziałów w Przedsiębiorstwie Komunalnym Nadarzyn Sp z o.o.

Tabela 5 dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 438 006,12	279 776,67	1 073 216,43	169 608,82	1 474 957,54
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 438 006,12	279 776,67	1 073 216,43	169 608,82	1 474 957,54
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	40 074,13	44 017,02	0,00	1 715,62	82 375,53
I.2.2.	należności od budżetów		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	2 397 931,99	235 759,65	1 073 216,43	167 893,20	1 392 582,01
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6 dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód w środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7 dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu jednostki oraz bilansu z wykonania budżetu, z dalszym podziałem umożliwiajacym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8 niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne: Zastaw rejestrowy na udziałach w Przedsiębiorstwie Komunalnym Nadarzyn Sp. z o.o.	7 433 400,00	7 433 400,00
Razem		7 433 400,00	7 433 400,00

Tabela 9 dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	17 597 977,46
5.1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 597 977,46
SUMA		17 597 977,46

Tabela 10 dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	…	0,00
SUMA		0,00

Tabela 11 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	298 162,44
b) nagrody jubileuszowe	173 424,28
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	31 624,09
SUMA	503 210,81

inne, w tym:
dofinansowanie do zakupu okularów - 7 770,00 zł
dofinansowanie studiów dla pracowników - 15 924,00 zł
zakup ubrań roboczych i środków ochrony indywidualnej - 6 524,39 zł
ekwiwalent urlopowy - 1 405,70 zł

Tabela 12 dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 13 dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	9 153 947,90	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	7 041 962,49	358 102,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	6 877 624,45	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	6 808 176,20	0,00	0,00
SUMA		29 881 711,04	358 102,00	0,00

Signed by / Podpisano przez:

Beata Olszewska
Gmina Nadarzyn

Date / Data:
2025-03-31 15:42

Signed by / Podpisano przez:

Dariusz Jarosław Zwoliński
Gmina Nadarzyn

Date / Data:
2025-03-31 16:06