

Informacja dodatkowa Gminy Nadarzyn

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina 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 administracyjne 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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 15 jednostek budżetowych oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu Gminy Nadarzyn |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>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 komputerowe oraz dla praw autorskich, 60 miesięcy 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 użytkowania</p> <p>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.</p> <p>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.</p> |
| | <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 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 użytkowania środków.</p> <p>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 użytkowania.</p> <p>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.</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>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 ujmują 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość powyższych należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>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.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> |
| | <p>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.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>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.</p> <p>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 weksłami stanowiącymi zabezpieczenie zapłaty zobowiązań (w tym kredytów i pożyczek).</p> <p>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 następných.</p> |
| 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 wieczysto |
| | Na dzień 31.12.2025 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 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącznie 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 | łącznie 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 -4 335 036,98 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 2025 jako pozostałe przychody operacyjne między innymi: odszkodowania z Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych za powstałe szkody, w kwocie 33 782,22 zł, przychody z rozliczeń podatku VAT w kwocie 2 078 233,62 zł, darowizny w formie pieniężnej w kwocie 163 472,20 zł. W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto między innymi kwotę odszkodowań w wysokości 1 713 730,76 zł wypłaconych przez gminę za działki, które przeszły na własność gminy w wyniku podziału oraz koszty z rozliczeń podatku VAT w kwocie 964 249,11 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 majątkowej 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 | 1 115 977,79 | 0,00 | 0,00 | 299 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 415 427,79 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 502 016 834,31 | 56 703 953,74 | 89 921 840,00 | -299 450,00 | 237 927,70 | 46 992,20 | 58 503 645,45 | 499 632 772,70 |
| 1. | Środki trwałe | 494 147 184,28 | 9 702 674,48 | 89 921 840,00 | 40 862 571,64 | 237 927,70 | 46 992,20 | 58 143 895,81 | 576 205 454,69 |
| 1.1 | Grunty | 117 930 195,86 | 4 510 507,93 | 89 921 840,00 | 342 855,32 | 156 941,29 | | 49 765 961,60 | 162 782 496,22 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz. | 1 081 464,47 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | 1 081 464,47 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 358 119 783,94 | 4 998 859,55 | 0,00 | 38 943 756,18 | 80 986,41 | 2 792,27 | 8 375 468,79 | 393 603 152,20 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 817 888,60 | 20 290,00 | 0,00 | 1 355 258,14 | 0,00 | 24 798,43 | 0,00 | 8 168 638,31 |
| 1.4 | Środki transportu | 3 899 397,88 | 155 017,00 | 0,00 | 159 780,00 | | | 2 465,42 | 4 211 729,46 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 7 379 918,00 | 18 000,00 | 0,00 | 60 922,00 | 0,00 | 19 401,50 | | 7 439 438,50 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 7 869 650,03 | 47 001 279,26 | 0,00 | -41 162 021,64 | 0,00 | 0,00 | 359 749,64 | 13 349 158,01 |
| 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 | 1 083 317,54 | 17 814,68 | 0,00 | 0,00 | | 1 101 132,22 | 0,00 | 32 660,25 | 314 295,57 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 124 013 817,29 | 13 791 023,13 | 0,00 | 0,00 | 364 096,92 | 159 439 496,91 | 0,00 | 348 134 613,58 | 416 765 957,78 |
| 1. | Środki trwałe | 124 013 817,29 | 13 791 023,13 | 0,00 | 0,00 | 364 096,92 | 159 439 496,91 | 0,00 | 348 134 613,58 | 416 765 957,78 |
| 1.1 | umorzenie grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 930 195,86 | 162 782 496,22 |
| 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 | 132 572 051,31 | 12 069 513,68 | 0,00 | 0,00 | 319 896,99 | 144 321 668,00 | 0,00 | 225 547 732,63 | 249 281 484,20 |
| 1.3 | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | 4 614 532,28 | 629 173,24 | 0,00 | 0,00 | 24 798,43 | 5 218 907,09 | 0,00 | 2 203 356,32 | 2 949 731,22 |
| 1.4 | umorzenie środki transportu | 3 102 351,71 | 217 372,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 319 724,20 | 0,00 | 797 046,17 | 892 005,26 |
| 1.5 | umorzenie inne środki trwałe | 5 723 635,40 | 874 963,72 | 0,00 | 0,00 | 19 401,50 | 6 579 197,62 | 0,00 | 1 656 282,60 | 860 240,88 |

W roku 2025 wniesiono aportem do Przedsiębiorstwa Komunalnego Nadarzyn Sp. z o.o. infrastrukturę kanalizacyjną i wodociągową oraz grunty o wartości początkowej 56 917 243,21 zł.
W roku 2025 do ewidencji środków trwałych wprowadzono działki drogowe stanowiące własność Gminy Nadarzyn o łącznej wartości 89 921 840,00 zł

56 917 243,21 zł.

Pozostałe środki trwałe - umorzone jednorazowo

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 11 158 819,72 | 826 052,22 | 255 000,20 | 11 729 871,74 |

Wartości niematerialne i prawne - umorzone jednorazowo

| Stan na początek roku BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 373 013,36 | 0,00 | 2 848,99 | 370 164,37 |

Zbiory biblioteczne - umorzone jednorazowo

| Stan na początek roku BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 1 178 708,35 | 162 225,40 | 109 898,00 | 1 231 035,75 |

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: | 430 451 631,31 | 0,00 |
| 1.1 | Środków trwałych, w tym: | 416 765 957,78 | 0,00 |
| 1.1.1. | Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste | 1 081 464,47 | 0,00 |
| 1.2. | Wartości niematerialnych i prawnych | 314 295,57 | 0,00 |
| 1.3. | Środków trwałych w budowie | 13 371 377,96 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 159 624 738,00 | 0,00 |
| 2.1 | Udziałów, w tym: | 159 624 738,00 | 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 | | 590 076 369,31 | 0,00 |

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

| Lp. | Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych | Wartość w zł i gr |
|------|--|-------------------|
| 1. | Środki trwale używane na podstawie umów najmu | 0,00 |
| 2. | Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy | 5 884,17 |
| 3. | Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu | 0,00 0,00 |
| SUMA | | 5 884,17 |

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
- działka nr 150/1 w Parolach - pomieszczenia na potrzeby magazynowe

- na podstawie umowy dzierżawy:

- działkę nr 585/5 w Strzeniowce - teren rekreacyjny przeznaczony na siłownię zewnętrzną
- działkę nr 42/5 w Starej Wsi - teren rekreacyjny przeznaczony na siłownię zewnętrzną i plac zabaw
- działkę nr 3/6 w Kostowcu - parking
- działka nr 97/4 w Walendowie - ścieżka rowerowa i chodnik
- 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
- działka nr 120 w Walendowie - ciąg pieszko-rowerowy
- 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
- działki nr: 1608, 1612, 1617, 1624, 1625, 1630, 1636 w Nadarzynie

- działka nr 109 Walendów
- działka nr 52/1 w Woli Krakowiańskiej

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 | 1 591 441,00 | 159 624 738,00 |
| 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. o wartości 159 610 738,00 zł.

Gmina Nadarzyn w roku 2025 wpłaciła 14 000,00 zł tytułem objęcia udziałów do Nadarzyńskiej Sółdzielni Energetycznej.

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 | 5 336 851,16 | 854 981,52 | 41 496,54 | 208 543,89 | 5 941 792,25 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 5 336 851,16 | 854 981,52 | 41 496,54 | 208 543,89 | 5 941 792,25 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 82 375,53 | 66 343,81 | 0,00 | | 148 719,34 |
| 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 | 3 861 893,62 | 443 463,03 | 7 945,00 | 143 869,65 | 4 153 542,00 |
| I.2.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków | 1 392 582,01 | 345 174,68 | 33 551,54 | 64 674,24 | 1 639 530,91 |
| 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 naturalnym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.4. | na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.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 umożliwiającym wickowanie 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 | 362 734,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 36 550 000,00 | 19 500 000,00 | 6 300 000,00 | 4 000 000,00 |

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 | 18 422 215,51 |
| 5.1 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 18 422 215,51 |
| SUMA | | 18 422 215,51 |

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 Wyplacone srodki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|---|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 453 896,63 |
| b) nagrody jubileuszowe | 841 744,34 |
| c) świadczenia urlopowe | 0,00 |
| d) inne | 403 448,57 |
| SUMA | 1 699 089,54 |

inne, w tym:

dofinansowanie do zakupu okularów, odzież robocza, ekwiwalent za pranie odzieży, ekwiwalent za używanie prywatnej odzieży, środki ochrony osobistej, funsusz zdrowotny - 265 753,20 zł

dofinansowanie studiów i kursów -59 613,80 zł

ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, odprawa pośmiertna - 74 212,97 zł

dodatek na dobry start, 500 plus dla nauczycieli - 3 868,60 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 | 29 573 788,90 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym | 8 565 224,33 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 5 399 953,63 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone | 3 484 532,35 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 47 023 499,21 | 0,00 | 0,00 |