

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miasto Pruszków
1.2	siedzibę jednostki Pruszków
1.3	adres jednostki Ul. Kraszewskiego 14/16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym, kod terytorialny gminy 1421021.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane zebrane ze sprawozdań finansowych z jednostek budżetowych, zakładów budżetowych oraz Urzędu Miasta Pruszkowa jako jednostki pomocniczej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zal. Nr 1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) oraz 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 oraz z 2025 r. poz. 347).
5.	inne informacje Nie dotyczy

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 2 „Środki trwale brutto”; Załącznik Nr 3 „Amortyzacja”; Załącznik Nr 4 „Wartość środków trwałych netto”
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 5 „Wartość środków trwałych nieamortyzowanych”
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 6 „Tabela ilościowo – wartościowa udziały”
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)
	Załącznik Nr 7 „Odpisy aktualizujące”
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych pozostałych do spłaty od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:
a)	od 1 roku do 3 lat
	Wartość zobowiązań do spłaty w latach 2026- 2028 – 40 250 905,20

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wartość zobowiązań do spłaty w latach 2029- 2030 – 29 008 594,64
c)	powyżej 5 lat
	Wartość zobowiązań do spłaty w latach 2031- 2045 – 112 205 058,53
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zał. Nr 8 „Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze”
1.16.	inne informacje
	Zał. Nr 9 „Tabela kosztów środków trwałych w budowie”
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Zał. nr 10 „Gospodarowanie odpadami komunalnymi”

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2026-04-28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik
jednostki)

Załącznik Nr 1 do bilansu na dzień 31.12.2025 r.

Zasady i metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Stosowane przez Gminę Miasto Pruszków zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 295, 1598, z 2024 r., poz. 619, 1685, 1863, z 2025 r. poz. 1218, oraz z 2026 poz. 333)
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426);
- 3) 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 oraz z 2025 r. poz. 347).
- 4) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów

- 1) Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:
 - a. **Środki trwale w budowie** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
 - nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy,
 - opłaty notarialne, sądowe i inne,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
- W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:
- dokumentacji projektowej,
 - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,

- opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- założenia stref ochronnych i zieleni.

b. **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do użytkowania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10.000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł. i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c. **Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne** (nie spełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników

majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.

Wyposażenie o wartości do 1.000,00 zł nie traktuje się jako pozostałego środka trwałego i nie ewidencjonuje na koncie 013 (ewidencja tylko ilościowa).

d. **Wartość materiałów** ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

e. **Krajowe środki pieniężne** (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

f. **Należności i zobowiązania na dzień ich powstania** wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem 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. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

g. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

h. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Gminy oraz wyniku finansowego:

opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Metoda ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy w jednostce ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

Załącznik nr 2 środki trwałe "brutto"

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego brutto konta (011,020,013)	Zwiększenia wartości początkowej w ciągu roku	Zmniejszenia wartości początkowej w ciągu roku	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	2 809 433,63	166 547,74	69 083,48	2 906 897,89
2	Środki trwałe	1 249 438 323,44	69 380 190,51	11 963 242,79	1 306 855 271,16
a)	Grunty GR.0	286 024 650,15	13 544 838,34	4 530 559,28	295 038 929,21
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	20 875 614,15	650 358,11	-	21 525 972,26
b)	Budynki i lokale GR.1	435 959 785,75	21 324 249,93	5 925 683,56	451 358 352,12
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR.2	489 669 177,91	31 223 982,19	336 751,50	520 556 408,60
d)	Kotły i maszyny energetyczne GR.3	49 849,99	19 146,02	-	68 996,01
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania GR.4	12 716 750,57	787 237,19	20 077,60	13 483 910,16
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne GR.5	1 142 316,97	300 805,94	36 182,14	1 406 940,77
g)	Urządzenia techniczne GR.6	10 140 486,37	739 716,86	266 459,00	10 613 744,23
h)	Środki transportu GR.7	6 020 871,81	122 500,00	-	6 143 371,81
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane GR.8	7 714 433,92	1 317 714,04	847 529,71	8 184 618,25
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	62 301 431,54	47 046 059,55	57 537 477,46	51 810 013,63
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
	Razem	1 252 247 757,07	69 546 738,25	12 032 326,27	1 309 762 169,05
	POZOSTAŁE ŚR. TRWAŁE 013	19 695 096,66	5 338 659,42	762 614,26	24 271 141,82

Załącznik nr 3 "amortyzacja"

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początku roku obrotowego (konto 071,072)	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	2 809 433,63	84 394,33	69 083,48	2 824 744,48
2	Środki trwale	291 916 352,67	34 579 467,04	690 161,76	325 805 657,95
a)	Grunty GR.0	-	-	-	-
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	-	-	-	-
b)	Budynki i lokale GR.1	96 276 166,57	10 963 530,72	550 288,05	106 689 409,24
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR.2	168 635 729,82	20 164 925,45	12 814,27	188 787 841,00
d)	Kotły i maszyny energetyczne GR.3	49 849,99	111,69	-	49 961,68
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania GR.4	7 966 128,47	1 636 684,98	20 077,60	9 582 735,85
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne GR.5	907 479,54	67 364,35	36 182,14	938 661,75
g)	Urządzenia techniczne GR.6	8 044 451,76	450 134,92	-	8 494 586,68
h)	Środki transportu GR.7	2 899 393,51	1 048 259,47	-	3 947 652,98
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane GR.8	7 137 153,01	248 455,46	70 799,70	7 314 808,77
	Środki trwale w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
	POZOSTAŁE ŚR. TRWAŁE KONTO 013	19 695 096,66	5 338 659,42	762 614,26	24 271 141,82

Załącznik nr 4 "wartość środków trwałych netto"			
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość netto – stan na początku roku obrotowego (konto ŚT-amortyzacja)	Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	-	82 153,41
2	Środki trwale	957 521 970,77	981 049 613,21
a)	Grunty GR.0	286 024 650,15	295 038 929,21
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	20 875 614,15	21 525 972,26
b)	Budynki i lokale GR.1	339 683 619,18	344 668 942,88
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR.2	321 033 448,09	331 768 567,60
d)	Kotły i maszyny energetyczne GR.3	-	19 034,33
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania GR.4	4 750 622,10	3 901 174,31
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne GR.5	234 837,43	468 279,02
g)	Urządzenia techniczne GR.6	2 096 034,61	2 119 157,55
h)	Środki transportu GR.7	3 121 478,30	2 195 718,83
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane GR.8	577 280,91	869 809,48
	Środki trwale w budowie (inwestycje)	62 301 431,54	51 810 013,63
	POZOSTAŁE ŚR. TRWAŁE KONTO 013	-	-

Tabela dla wartości środków trwałych **nieamortyzowanych** lub nieuinarzanych, 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 trwale używane na podstawie umów najmu	297 708,83	Studnia oligoceńska przy ul. Żbikowskiej
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00	
4.	Środki trwale o nieuregulowanym stanie prawnym	90 741,71	Budynki obce
SUMA		388 450,54	

Wartość początkowa środków **trwałych używanych** na podstawie umowy **najmu, dzierżawy**, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	388 950,56	388 450,54	
Grunty	-	-	
Budynki obce	91 241,73	90 741,71	nieuregulowany stan prawny
Urządzenia techniczne	297 708,83	297 708,83	Umowa użyczenia
Środki transportu	-	-	Umowa leasingu operacyjnego

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

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy 31.12.2025 r.	
	Liczba	Wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	73 594	102 053 890,72
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

PKP Warszawska Kolej Dojazdowa z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim : 1699 udziałów po 500 zł wynosi 849 500,00 zł

Miejski Zakład Oczyszczania Spółka z o.o. w Pruszkowie : 30021 udziałów po 500 zł wynosi 15 010 500,00 zł

Centrum Kultury i Sportu Sp. z o.o. : 41873 udziałów po 1000 zł wynosi 41 873 000,00 zł

Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Zieleń Miejska” Spółka z o.o. w Pruszkowie : 1 udział 44 320 890,72 zł

Załącznik Nr 7

Tabela 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 odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji.

Lp	Rodzaj należności objętej odpisem:	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Zmniejszenie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 702 058,55	1 154 079,92	0,00	0,00	0,00	5 856 138,47
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 702 058,55	1 154 079,92	0,00	0,00	0,00	5 856 138,47
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	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 (odsetki)	4 702 058,55	1 154 079,92	0,00	0,00	0,00	5 856 138,47
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	łącznie	4 702 058,55	1 154 079,92	0,00	0,00	0,00	5 856 138,47

Odpis aktualizujący dotyczy należnych odsetek na dzień sprawozdania

Lp	Rodzaj należności objętej odpisem:	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Zmniejszenie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych (Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej)	13 547 372,55	568 784,91	0,00	225 806,39	0,00	13 890 351,07
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	13 547 372,55	568 784,91	0,00	225 806,39	0,00	13 890 351,07
I.2.1.	Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego	11 592 742,48	534 327,20	0,00	139 409,79	0,00	11 987 659,89
I.2.2.	Należności z tytułu Zaliczki Alimementacyjnej	1 710 703,69	0,00	0,00	64 286,94	0,00	1 646 416,75
I.2.3.	Pozostałe należności	243 926,38	34 457,71	0,00	22 109,66	0,00	256 274,43
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków (odsetki)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	łącznie	13 547 372,55	568 784,91	0,00	225 806,39	0,00	13 890 351,07

Wartość odpisów aktualizacyjnych z funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz pozostałych nienależnie pobranych świadczeń urealnionych jako nieściągalnych konta 290.

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 31.12.2025	
Wyszczególnienie	kwota wypłaconych środków
a) odprawy emerytalne i rentowe	989 783,01
b) odprawy pośmiertne	2 800,00
c) nagrody jubileuszowe	2 572 306,00
d) świadczenia urlopowe	2 412 816,40
e) nagrody KEN	43 000,00
f) inne nagrody	8 058 693,90
g) odpisy na ZFŚS	6 308 865,53
h) wydatki z tyt. BHP	210 871,40
i) inne świadczenia pracownicze	69 678,15
SUMA	20 668 814,39

Tabela 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 obrotowego	w tym	
			koszty odsetek	koszty różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	19 312 487,80	0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	28 187 558,22	0	0
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	3 061 320,85	0	0
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	1 248 646,76	0	0
SUMA		51 810 013,63		

Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu

I.	Rok	2025	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie ul. Koszykowa 6a 00-564 Warszawa
II.	Nazwa jednostki	Miasto Pruszków	
III.	Numer identyfikacyjny REGON	015834660	
IV.	Kod GUS	1421021	

V. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

DOCHODY z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi				WYDATKI poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi				w tym koszty:	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Rodzaj kosztów	
900	90002	0490	24 602 031,74	900	90002		4010	323 346,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - wynagrodzenia osobowe pracowników
							4040	22 000,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - dodatkowe wynagrodzenie roczne
							4110	60 115,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - składki na ubezpieczenia Społeczne
							4120	8 596,50	koszty obsługi administracyjnej systemu - składki na Fundusz Pracy
							4210	152 737,06	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup pojemników do segregacji odpadów
							4260	13 749,41	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup energii
							4270	342,05	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup usług remontowych
							4300	24 041 947,35	koszty usługi odbierania, transportu, zbierania, odzysku, unieszkodliwiania odpadów komunalnych
							4430	0,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - różne opłaty i składki
							4440	5 200,00	koszty obsługi administracyjnej - odpis na ZFŚS
							4700	0,00	koszty obsługi administracyjnej - szkolenia pracowników
Ogółem dochody			24 602 031,74	Ogółem Wydatki			24 628 033,37		

VI. Wysokość środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym

Kwota ogółem:	858 570,14
----------------------	-------------------

VII. Przeznaczenie środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym

L.P	Przeznaczenie środków	Kwota (zł)
1	Pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	26 001,63
2	Wyposażenie nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym	
3	Utworzenie i utrzymanie punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami	
4	Usunięcie odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. z 2019r., poz. 701 z późn. zm)	
5	Wyposażenie terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, ich opróżnianie oraz utrzymywanie tych pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym oraz organizacji i utrzymania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów.	
Suma:		26 001,63

VIII. Objasnienia

Dotyczy roku budżetowego 2025

Nadwyżkę w kwocie 858 570,14 zł pochodzącą z rozliczenia przychodów oraz dochodów, wprowadzono do budżetu 2025 Uchwałą Rady Miasta Pruszkowa XII.175.2025 24 kwietnia 2025 roku z przeznaczeniem na wydatki związane z gospodarowaniem odpadami.

Dotyczy roku budżetowego 2026

Część wydatków za miesiąc grudzień 2025r zostanie poniesiona w styczniu 2026r.

Nadwyżka w kwocie 832 568,51 zł pochodząca z rozliczenia przychodów oraz dochodów zostanie wprowadzona do budżetu 2026 r. i przeznaczona wyłącznie na wydatki związane z gospodarowaniem odpadami.