

Jadów, dnia 24 kwiecień 2026 roku

BF. 2010.13.2026

Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy Jadów

Burmistrz Miasta i Gminy Jadów przedkłada sprawozdania finansowe za 2025 rok:

1. Bilans z wykonania budżetu jst za 2025 rok
2. Bilans jednostki budżetowej za 2025 rok
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2025 rok
4. Rachunek zysków i strat jednostki za 2025 rok
5. Załącznik nr 12 – informacja dodatkowa za 2025 rok


Z poważaniem

BURMISTRZ

Rafał Rozpara

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA JADÓW ul. Jana Pawła II 17 05-280 JADÓW | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JADÓW sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 64C54BA6925F9B8A  |
| Numer identyfikacyjny REGON 711582115 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne | 13 869 006,30 | 14 926 391,02 | I Zobowiązania | 57 769,53 | 4 827 455,07 |
| I.1 Środki pieniężne | 13 869 006,30 | 14 926 391,02 | I.1 Zobowiązania finansowe | 0,00 | 3 489 754,77 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 13 869 006,30 | 14 926 391,02 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 822 000,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 2 667 754,77 |
| II Należności i rozliczenia | 1 970,00 | 11 127,41 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 56 897,03 | 19 482,57 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 872,50 | 1 318 217,73 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 11 314 956,53 | 7 324 181,59 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 2 283 517,49 | -7 391 531,62 |
| II.2 Należności od budżetów | 1 970,00 | 10 242,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 2 283 517,49 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 885,41 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -7 391 531,62 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 3 400 756,68 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 9 031 439,04 | 11 314 956,53 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 2 498 250,24 | 2 785 881,77 |
| Suma aktywów | 13 870 976,30 | 14 937 518,43 | Suma pasywów | 13 870 976,30 | 14 937 518,43 |

BARBARA WÓJCIK
skarbnik

2026-04-09
rok, miesiąc, dzień

Rafał Rozpara
zarząd

BeSTia

64C54BA6925F9B8A

Wyjaśnienia do bilansu

BARBARA WÓJCIK

skarbnik

2026-04-09


rok, miesiąc, dzień

Rafał Rozpara

zarząd

BeSTia

64C54BA6925F9B8A

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA JADÓW ul. Jana Pawła II 17 05-280 JADÓW | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego E46D3FE6AD11B77D  |
| Numer identyfikacyjny REGON 711582115 | sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 116 869 040,68 | 121 821 133,17 | A Fundusz | 116 347 514,51 | 117 653 496,31 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 99 387 904,21 | 112 468 301,80 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 116 869 040,68 | 121 821 133,17 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 16 959 610,30 | 5 185 194,51 |
| A.II.1 Środki trwałe | 113 871 133,68 | 109 302 295,50 | A.II.1 Zysk netto (+) | 43 261 351,50 | 32 875 550,48 |
| A.II.1.1 Grunty | 5 454 026,33 | 5 186 594,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -26 301 741,20 | -27 690 355,97 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 604 594,00 | 1 337 161,67 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 107 269 821,40 | 102 973 380,09 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 904 639,61 | 881 568,25 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 216 338,27 | 244 479,46 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 26 308,07 | 16 273,70 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 5 862 690,39 | 9 919 071,67 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 2 997 907,00 | 12 518 837,67 | 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 | 5 454 694,14 | 9 303 149,81 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 357 801,25 | 405 506,33 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 2 792 574,44 | 2 925 289,65 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 246 250,01 | 278 838,34 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 271 317,27 | 1 439 543,40 |

BARBARA WÓJCIK

2026-04-09

Rafał Rozpara

(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 | 130 802,65 | 135 367,79 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 476 358,89 | 451 427,82 |
| B Aktywa obrotowe | 5 341 164,22 | 5 751 434,81 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 3 400 756,68 |
| B.I Zapasy | 56 322,32 | 56 960,52 | D.II.8 Fundusze specjalne | 179 589,63 | 266 419,80 |
| B.I.1 Materiały | 56 322,32 | 56 960,52 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 179 589,63 | 266 419,80 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 407 996,25 | 615 921,86 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 4 366 263,94 | 4 508 190,98 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 10 228,87 | 6 504,82 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 Należności od budżetów | 1 506 675,69 | 1 532 049,06 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 Pozostałe należności | 2 849 359,38 | 2 969 637,10 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 519 196,16 | 574 824,20 | | 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 | 519 196,16 | 574 824,20 | | 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 | 0,00 | 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 |

BARBARA WÓJCIK

2026-04-09

Rafał Rozpara

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

E46D3FE6AD11B77D

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.27

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 399 381,80 | 611 459,11 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 122 210 204,90 | 127 572 567,98 | Suma pasywów | 122 210 204,90 | 127 572 567,98 |

BARBARA WÓJCIK

(główny księgowy)

2026-04-09

(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Rozpara

(kierownik jednostki)

BARBARA WÓJCIK


(główny księgowy)

2026-04-09

(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Rozpara

(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMIŃNA JADÓW ul. Jana Pawła II 17 05-280 JADÓW | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 711582115 | | Wysłać bez pisma przewodniego 7BB440C5AE902659  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 86 806 171,52 | 99 387 904,21 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 136 234 815,35 | 131 747 757,88 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 33 310 053,59 | 43 261 351,50 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 58 066 612,36 | 60 507 817,26 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 20 362 013,93 | 12 666 999,46 | |
| 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 | 675 735,10 | 126 382,13 | |
| 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 | 23 820 400,37 | 15 185 207,53 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 123 653 082,66 | 118 667 360,29 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 19 474 888,44 | 26 301 741,20 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 60 350 129,85 | 53 116 285,64 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 22 537 958,37 | 18 991 432,06 | |
| 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 | 0,00 | 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 | 21 290 106,00 | 20 257 901,39 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 99 387 904,21 | 112 468 301,80 | |

BARBARA WÓJCIK
główny księgowy

2026-04-09
rok, miesiąc, dzień

Rafał Rozpara
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 16 959 610,30 | 5 185 194,51 |
| III.1. | zysk netto (+) | 43 261 351,50 | 32 875 550,48 |
| III.2. | strata netto (-) | -26 301 741,20 | -27 690 355,97 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 116 347 514,51 | 117 653 496,31 |
| | | | |

BARBARA WÓJCIK
główny księgowy

2026-04-09
rok, miesiąc, dzień


Rafał Rozpara
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

BARBARA WÓJCIK
główny księgowy

2026-04-09
rok, miesiąc, dzień

Rafał Rozpara
kierownik jednostki

| | | | |
|--|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA JADÓW ul. Jana Pawła II 17 05-280 JADÓW | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 711582115 | | Wysłać bez pisma przewodniego C97B93799505BA6A  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 61 535 575,41 | 54 320 320,58 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 53 703,57 | 58 407,71 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 61 481 871,84 | 54 261 912,87 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 44 677 026,08 | 49 172 337,12 | |
| B.I. Amortyzacja | 6 438 631,64 | 7 419 971,84 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 2 934 026,45 | 2 705 087,64 | |
| B.III. Usługi obce | 5 112 236,03 | 6 819 342,27 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 479 070,62 | 501 615,98 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 18 067 172,24 | 20 272 229,07 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 5 656 274,90 | 6 323 458,92 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 207 108,66 | 215 238,05 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 5 647 366,06 | 4 685 796,55 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 135 139,48 | 229 596,80 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 16 858 549,33 | 5 147 983,46 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 67 660,00 | 0,00 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 67 660,00 | 0,00 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |

BARBARA WÓJCIK
główny księgowy

2026-04-09
rok, miesiąc, dzień

Rafał Rozpara
kierownik jednostki

| | | | |
|-----------|--|----------------------|---------------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 16 926 209,33 | 5 147 983,46 |
| G. | Przychody finansowe | 33 400,97 | 37 212,03 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 33 400,97 | 35 343,76 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 1 868,27 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,98 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,98 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 16 959 610,30 | 5 185 194,51 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 16 959 610,30 | 5 185 194,51 |
| | | | |

BARBARA WÓJCIK
główny księgowy

2026-04-09
rok, miesiąc, dzień

Rafał Rozpara
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

BARBARA WÓJCIK
główny księgowy


2026-04-09
rok, miesiąc, dzień

Rafał Rozpara
kierownik jednostki

BeSTia

C97B93799505BA6A

Strona 3 z 3

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA JADÓW ul.Jana Pawła II 17 05-280 JADÓW | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| Numer identyfikacyjny REGON 711582115 | | 3FE14E6F5357A7F1  |

| 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

BARBARA WÓJCIK
(główny księgowy)

2026.03.31
rok mies. dzień

Rafał Rozpara
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BARBARA WÓJCIK
(główny księgowy)

2026.03.31
rok mies. dzień

Rafał Rozpara
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Jadów |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| 1.3 | adres jednostki Ul. Jana Pawła II 17 05- 280 Jadów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokojenie podstawowych potrzeb mieszkańców gminy zgodnie z art.7 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r. |
| 3. | Sprawozdanie finansowe jednostkowe Urząd Miasta i Gminy Jadów, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jadowie, Szkoła Podstawowa w Myszadłach, Szkoła Podstawowa w Szewnicy, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jadowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Uriach |

| | |
|----|---|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10 000,00zł, zalicza się do środków trwałych,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowego umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20% i 30%,</p> |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|---|
| | Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,. | | | | | | | | | | |
| | e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków ponoszone w ramach inwestycji podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a ponoszone ze środków bieżących odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. | | | | | | | | | | |
| | 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. | | | | | | | | | | |
| 5. | inne informacje | | | | | | | | | | |
| | Nie występują | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| Lp. | Składniki aktywów trwałych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| I. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 204 837,71 | 0,00 | 139,80 | 0,00 | 139,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204 977,51 |

| | | | | | | | | | | |
|---|----------------|------|--------------|------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
| II. ŚRODKI TRWAŁE | 187 633 989,98 | 0,00 | 3 273 014,63 | 0 | 3 273 014,63 | 267 432,33 | 155 664,68 | 154 448,64 | 577 545,65 | 190 329 458,96 |
| II.1 Grunty | 7 350 793,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267 432,33 | 0,00 | 0,00 | 267 432,33 | 7 083 360,85 |
| II.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 604 594,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267 432,33 | 0,00 | 0,00 | 267 432,33 | 1 337 161,67 |
| II.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 177 148 177,04 | 0,00 | 2 953 453,46 | 0,00 | 2 953 453,46 | 0,00 | 0,00 | 154 448,64 | 154 448,64 | 179 947 181,86 |
| II.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 2 252 766,17 | 0,00 | 234 561,17 | 0,00 | 234 561,17 | 0,00 | 155 664,68 | 0,00 | 155 664,68 | 2 331 662,66 |
| II.4 Środki transportu | 616 355,00 | 0,00 | 85 000,00 | 0,00 | 85 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 701 355,00 |
| II.5 Inne środki trwałe | 265 898,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265 898,59 |
| RAZEM: | 187 838 827,69 | 0,00 | 3 273 154,43 | 0,00 | 3 273 154,43 | 267 432,33 | 155 664,68 | 154 448,64 | 577 545,65 | 190 534 436,47 |

| L.p. | Składniki aktywów trwałych | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia + 15 + 16 | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------|--|--|------|--------------|-------------------------------------|--------------|------------|--|------------------------|---|----------------------------------|------|
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | | | | 19 | 20 |
| | | | | | | | | | | | | |
| I. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 204 837,71 | 0,00 | 139,80 | 0,00 | 139,80 | 0,00 | 0,00 | 204 977,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | ŚRODKI TRWAŁE | 73 762 856,30 | 0,00 | 7 419 971,87 | 63 066,51 | 7 483 038,38 | 218 731,22 | 81 027 163,46 | 113 871 133,68 | 109 302 295,50 | 5 186 594,00 | 0,00 |
| II.1 | Grunty | 1 896 766,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 896 766,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II.1.1 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 69 878 355,64 | 0,00 | 7 158 512,67 | 0,00 | 7 158 512,67 | 63 066,54 | 76 973 801,77 | 107 269 821,40 | 102 973 380,09 | 881 568,25 | 0,00 |
| II.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 348 126,56 | 0,00 | 194 566,02 | 63 066,51 | 257 632,53 | 155 664,68 | 1 450 094,41 | 904 639,61 | 244 479,43 | 16 273,70 | 0,00 |
| II.4 | Środki transportu | 400 016,73 | 0,00 | 55 858,81 | 0,00 | 55 858,81 | 0,00 | 456 875,54 | 216 338,27 | 26 308,07 | 113 871 133,68 | 0,00 |
| II.5 | Inne środki trwałe | 239 590,52 | 0,00 | 10 034,37 | 0,00 | 10 034,37 | 0,00 | 249 624,89 | 81 232 140,97 | 109 302 295,50 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM: | 73 967 694,01 | 0,00 | 7 420 111,67 | 63 066,51 | 7 483 178,18 | 218 731,22 | 81 232 140,97 | 113 871 133,68 | 109 302 295,50 | 5 186 594,00 | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje takimi danymi |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie stosowano odpisów aktualizujących środki trwałe |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | 1 337 161,67 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 |
| | Brak środków trwałych używanych na podstawie umów |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Jednostka nie posiada w/w |
| 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) |
| | |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | odsetki | 1 581 867,21 | 248 672,74 | 0,00 | 0,00 | 1 830 539,95 |
| 2. | | | | | | |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzono rezerw dotyczących wydatków (konto 840)

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pezyjei bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

0,00zł

b) powyżej 3 do 5 lat

0,00zł

c) powyżej 5 lat

0,00zł

| | |
|-------|--|
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie występują w/w zobowiązania |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Brak zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki |
| 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 |
| | deklaracje wekslowe dotyczące zabezpieczenia zaciągniętych pożyczek i kredytów – 0,00 zł |
| 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 |
| | Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – 615 921,86 zł |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Ubezpieczenie gwarancyjne należytego wykonania umowy na kwotę 163 950,73 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe, odprawy, ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 78 385,43 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Saldo na dzień 31.12.2025 r. w zestawieniu zamian w funduszu zwiększyło się o kwotę 13 721 679,71 zł |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

| | |
|------|--|
| | Nie wystąpiły przesłanki odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| 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 Konto 080 – 12 518 837,67 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody operacyjne incydentalne – odszkodowania – 0 zł, sprzedaż majątku – 3 743,91 zł. Koszty operacyjne incydentalne – umorzenie podatków – 0,00zł, odpisane odsetki – 0,00 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 wystąpiły w/w należności. |
| 2.5. | inne informacje Nie występują |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Nie występują |

BARBARA
Elektronicznie
podpisany przez
BARBARA WÓJCIK
Data: 2026.03.31
.....10:44:26 +02'00'..

WÓJCIK
(główny księgowy)

Rafał
Elektronicznie
podpisany przez Rafał
Rozpara; Gmina Jadów
Data: 2026.03.31
Gmina Jadów.10:43:51 +02'00'

(kierownik jednostki)

30.03.2026 r.
(rok, miesiąc, dzień)