

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Powiat Grudziądzki |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Grudziądz |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 86-300 Grudziądz, ul. Małomłyńska 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Powiat wykonuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym przede wszystkim w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dróg publicznych – powiatowych (poprzez Powiatowy Zarząd Dróg), - pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej oraz wspierania osób niepełnosprawnych (poprzez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Grudziądzu), - pozostałego doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej i zarządzania (poprzez Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Wydrznie), - realizacji zadań z zakresu instytucjonalnej pieczy zastępczej oraz zapewnienia całodobowej opieki i wychowania dzieciom całkowicie lub częściowo pozbawionym opieki rodzicielskiej na poziomie obowiązujących standardów (poprzez Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze Nr 1 i Nr 2 w Wydrznie i Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Nr 3 w Łasinie), - edukacji publicznej (poprzez Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Łasinie), - geodezji, kartografii, katastru, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa, rybactwa śródlądowego, ekologii, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, kultury oraz ochrony zabytków, kultury fizycznej, promocji ochrony zdrowia, ochrony przeciwpowodziowej i bezpieczeństwa publicznego, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, transportu i rejestracji pojazdów, promocji powiatu oraz lokalnego transportu zbiorowego (poprzez Starostwo Powiatowe), - czynności decyzyjno-kontrolne w zakresie prawa budowlanego przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Powiatu Grudziądzkiego. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dziewięciu jednostek budżetowych. |

| | |
|----|--|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <p>Każda jednostka budżetowa Powiatu Grudziądzkiego posiada zarządzenie w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości opracowane na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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>W celu ujednoczenia zasad w sprawie ustalenia limitu wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostkach Powiatu Grudziądzkiego ustalono następujące zasady:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest równa lub wyższa niż 10 000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje. 2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. 3. Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych dokonuje się według rocznych stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia roku bilansowego. 5. Ewidencję środków trwałych prowadzi się według obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych. 6. Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji: <ul style="list-style-type: none"> - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50% (24 miesiące), - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% (60 miesięcy). 7. Nie umarza się gruntów i środków trwałych w budowie. 8. Pozostałe środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 500,00 zł do 10 000,00 zł) umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania i finansuje ze środków na wydatki bieżące. 9. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów materiałów. |
| 5. | inne informacje |
| | <p>W łącznym sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami, ponieważ zgodnie z zarządzeniem Nr 15/2018 Starosty Grudziądzkiego odstępuje się od ich stosowania, jeżeli – stosownie do art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości – nie wywierają one istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości ustalono próg istotności przy sporządzaniu bilansu łącznego na poziomie 0,5% sumy bilansowej.</p> <p>Suma bilansowa 2025 roku wynosi: 200 546 062,65 zł.</p> |

Próg istotności wynoszący 0,5 % sumy bilansowej: 1 002 730,31 zł.
Wzajemne rozliczenia między jednostkami wynoszą: 438 776,86 zł.

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

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r. | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. (3+8-13) |
|-----|---|---|---------------------|----------------------------|--------------|----------------------|---|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|--|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7) | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 3 558 742,11 | 7 472,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 472,12 | 4 901,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 901,89 | 3 561 312,34 |
| 1a. | Wartości niematerialne i prawne - umarzane stopniowo | 3 330 376,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 330 376,24 |
| 1b. | Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo | 228 365,87 | 7 472,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 472,12 | 4 901,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 901,89 | 230 936,10 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 317 618 271,42 | 2 503 428,67 | 0,00 | 0,00 | 33 284 285,54 | 35 787 714,21 | 649 450,00 | 391 869,55 | 0,00 | 2 460,83 | 1 043 780,38 | 352 362 205,25 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 31 324 561,33 | 14 800,00 | 0,00 | 0,00 | 1 532 435,50 | 1 547 235,50 | 649 450,00 | 391 869,55 | 0,00 | 2 460,83 | 1 043 780,38 | 31 828 016,45 |
| b) | budynki i lokale | 11 267 840,22 | 1 684 199,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 684 199,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 952 039,22 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|-----------------------|---------------------|------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| c) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 267 965 274,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 751 850,04 | 31 751 850,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299 717 124,11 |
| d) | kotły i maszyny energetyczne | 126 878,00 | 70 702,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 702,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197 580,20 |
| e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 550 896,83 | 216 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 767 376,83 |
| f) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 959 435,25 | 112 545,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112 545,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 071 980,25 |
| g) | urządzenia techniczne | 1 344 393,37 | 135 942,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135 942,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 480 336,05 |
| h) | środki transportu | 2 667 561,43 | 224 567,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 224 567,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 892 128,68 |
| i) | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 411 430,92 | 44 192,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 192,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 455 623,46 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe (013) | 4 264 818,14 | 678 732,46 | 12 016,49 | 0,00 | 263 155,88 | 953 904,83 | 300 777,28 | 77 389,08 | 0,00 | 0,00 | 378 166,36 | 4 840 556,61 |
| 4. | Zbiory biblioteczne (014) | 144 150,96 | 2 563,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 563,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 713,96 |
| Ogółem: | | 325 585 982,63 | 3 192 196,25 | 12 016,49 | 0,00 | 33 547 441,42 | 36 751 654,16 | 955 129,17 | 469 258,63 | 0,00 | 2 460,83 | 1 426 848,63 | 360 910 788,16 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r. | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. (3+8-13) |
|-----|---|--|-----------------|----------------------------|--------------|--|------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna | ogółem zwiększenie (4+5+6+7) | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 2 449 708,79 | 7 472,12 | 0,00 | 0,00 | 535 207,10 | 542 679,22 | 4 901,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 901,89 | 2 987 486,12 |
| 1a. | Wartości niematerialne i prawne - umarzane stopniowo | 2 221 342,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 535 207,10 | 535 207,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 756 550,02 |
| 1b. | Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo | 228 365,87 | 7 472,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 472,12 | 4 901,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 901,89 | 230 936,10 |
| 2. | Środki trwale, w tym: | 166 523 042,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 028 826,65 | 8 028 826,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 174 551 868,88 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki i lokale | 4 993 728,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302 034,19 | 302 034,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 295 763,05 |
| c) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 156 783 307,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 107 950,59 | 7 107 950,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 163 891 258,17 |
| d) | kotły i maszyny energetyczne | 27 312,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 265,60 | 8 265,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 577,98 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 997 820,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153 450,18 | 153 450,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 151 271,15 |
| f) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 664 790,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144 086,49 | 144 086,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 808 877,23 |
| g) | urządzenia techniczne | 743 205,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 478,80 | 119 478,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 862 683,81 |
| h) | środki transportu | 1 952 767,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 174 538,03 | 174 538,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 127 305,48 |
| i) | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 360 109,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 022,77 | 19 022,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379 132,01 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe (013) | 4 264 818,14 | 627 715,50 | 12 016,49 | 0,00 | 314 172,84 | 953 904,83 | 300 777,28 | 77 389,08 | 0,00 | 0,00 | 378 166,36 | 4 840 556,61 |
| 4. | Zbiory biblioteczne (014) | 144 150,96 | 2 563,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 563,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 713,96 |
| Ogółem: | | 173 381 720,12 | 637 750,62 | 12 016,49 | 0,00 | 8 878 206,59 | 9 527 973,70 | 305 679,17 | 77 389,08 | 0,00 | 0,00 | 383 068,25 | 182 526 625,57 |

Tabela 3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie | Wartość netto na początek roku obrotowego 01.01.2025 r. (wartość początkowa - umorzenie) | Wartość netto na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. (wartość początkowa - umorzenie) |
|-----|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | 1 109 033,32 |
| 1a. | Wartości niematerialne i prawne - umarżane stopniowo | | 573 826,22 |
| | | | 1 109 033,32 |
| | | | 573 826,22 |

| | | | | |
|------|--|---|-----------------------|-----------------------|
| | 1b. | Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo | 0,00 | 0,00 |
| | 2. | Środki trwałe, w tym: | 151 095 229,19 | 177 810 336,37 |
| | a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 31 324 561,33 | 31 828 016,45 |
| | b) | budynki i lokale | 6 274 111,36 | 7 656 276,17 |
| | c) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 111 181 966,49 | 135 825 865,94 |
| | d) | kotły i maszyny energetyczne | 99 565,62 | 162 002,22 |
| | e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 553 075,86 | 616 105,68 |
| | f) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 294 644,51 | 263 103,02 |
| | g) | urządzenia techniczne | 601 188,36 | 617 652,24 |
| | h) | środki transportu | 714 793,98 | 764 823,20 |
| | i) | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 51 321,68 | 76 491,45 |
| | | Ogółem: | 152 204 262,51 | 178 384 162,59 |
| 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 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Rodzaj aktywów | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r. | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. |
|-----------|------------------------------------|--|--|---------------|-------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Tabela 5. Grunty (w tym w użytkowaniu wieczystym)

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r. | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. (4 + 5 - 6) |
|-----------|--|--------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym | Powierzchnia (m2) | - | - | - | - |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem | Powierzchnia (m2) | - | - | - | - |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 6. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początku roku obrotowego 01.01.2025 r. | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. (3 + 4 - 5) |
|-----------|---|--|----------------------------------|------------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grupa 4, umowa najmu sprzętu komputerowego dla Wydziału Komunikacji | 69 921,45 | 34 603,95 | 25 338,00 | 79 187,40 |
| 2. | Grupa 8, umowa najmu serwera dla Wydziału Komunikacji | 43 159,48 | 0,00 | 0,00 | 43 159,48 |
| 3. | Ogółem | 113 080,93 | 34 603,95 | 25 338,00 | 122 346,88 |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1 udział o wartości 540,00 zł w Banku Spółdzielczym z siedzibą w Łasinie

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 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Rodzaj należności | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r. | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. |
|-----|---|--|--|---------------|------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Odpis aktualizujący należność główną (Użytkowanie wieczyste Gruntów Skarbu Państwa) | 87 800,28 | 6 666,63 | 0,00 | 0,00 | 94 466,91 |
| 2. | Odpis aktualizujący odsetki (Użytkowanie wieczyste Gruntów Skarbu Państwa) | 49 976,00 | 9 668,07 | 0,00 | 0,00 | 59 644,07 |
| 3. | Odpis aktualizujący nienależnie pobraną pomoc na kontynuowanie nauki - PCPR | 2 022,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 022,17 |
| 4. | Odpis aktualizujący koszty upomnienia - PCPR | 8,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,80 |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| 5. | Odpis aktualizujący opłatę za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej - PCPR | 811,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 811,46 |
| 6. | Odpis aktualizujący karę umowną z tytułu nieterminowego wykonania w następstwie odstąpienia od realizacji umowy z tytułu wycinka drzew w pasie dróg Powiatu Grudziądzkiego - PZD | 16 062,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 062,41 |
| 7. | Odpis aktualizujący należność główną sprzedaż drewna - PZD | 38 325,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 325,32 |
| 8. | Odpis aktualizujący rekompensatę za koszty odzyskiwania należności w wysokości 70 euro, nieuregulowana należność za sprzedaż drewna - PZD | 340,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 340,89 |
| 9. | Odpis aktualizujący koszty sądowe, dotyczy nieuregulowanej należności za sprzedaż drewna - PZD | 8 137,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 137,00 |
| 10. | Odpis aktualizujący odsetki od kary umownej - PZD | 2 694,86 | 3 251,99 | 0,00 | 0,00 | 5 946,85 |
| 11. | Odpis aktualizujący odsetki od sprzedaży drewna - PZD | 8 919,57 | 4 999,60 | 0,00 | 0,00 | 13 919,17 |
| 12. | Odpis aktualizujący odsetki od rekompensaty za koszty odzyskiwania należności - PZD | 54,91 | 66,62 | 0,00 | 0,00 | 121,53 |
| 13. | Odpis aktualizujący odsetki od kosztów sądowych - PZD | 534,99 | 1 592,78 | 0,00 | 0,00 | 2 127,77 |
| 14. | Odpis aktualizujący Grzywny od osób fizycznych - PINB | 77 429,36 | 0,00 | 0,00 | 57 429,36 | 20 000,00 |
| 15. | Odpis aktualizujący grzywny od osób prawnych - PINB | 30 074,80 | 0,00 | 0,00 | 74,80 | 30 000,00 |
| 16. | Odpis aktualizujący koszty upomnienia PINB | 32,00 | 265,60 | 0,00 | 0,00 | 297,60 |
| 17. | Odpis aktualizujący zwrot kosztów wykonania zastępczego - PINB | 32 102,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 102,50 |
| 18. | Ogółem | 355 327,32 | 26 511,29 | 0,00 | 57 504,16 | 324 334,45 |

l.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Tabela 8. Stan rezerw | | | | | | |
|-----------------------|-------------------------|--|--|---------------|------------|--|
| Lp. | Rodzaj rezerw i ich cel | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r. | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r. |
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------|---|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | 1. | Nie utworzono rezerw | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 2. | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | | | | |
| | | | Okres spłaty | | | | | Razem | | |
| | Lp. | Wyszczególnienie | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| | 1. | kredyty długoterminowe | 3 985 000,00 | 4 750 000,00 | 1 835 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 820 000,00 | 4 785 000,00 |
| | 1.1. | BS Łasin (2022-2027) | 3 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| | 1.2. | BS Łasin (2023-2029) | 985 000,00 | 2 750 000,00 | 1 835 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 820 000,00 | 2 785 000,00 |
| | | Ogółem | 3 985 000,00 | 4 750 000,00 | 1 835 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 820 000,00 | 4 785 000,00 |
| 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 | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | |

| | |
|-------|---|
| | <p>4 785 000,00 zł, w tym:</p> <p>Weksel in blanco - zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku kredytowym, udzielonego na mocy umowy nr 26714/2331/2022 z dnia 03.10.2022 r. w wysokości 4 600 000,00 zł wobec Banku Spółdzielczego w Łasinie, pozostała do spłaty kwota kapitału wynosi 2 000 000,00 zł;</p> <p>Weksel in blanco – zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku kredytowym, udzielonego na mocy umowy nr 27226/2331/2023 z dnia 06.11.2023 r. w wysokości 3 000 000,00 zł wobec Banku Spółdzielczego w Łasinie, pozostała do spłaty kwota kapitału wynosi 2 785 000,00 zł.</p> <p>Kwota wykazana w ewidencji pozabilansowej nie stanowi faktycznego zobowiązania na dzień bilansowy – weksel może zostać zrealizowany wyłącznie w przypadku naruszenia warunków umowy kredytowej.</p> |
| 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <p>Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi 2 414 558,18 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2 289 411,67 zł w Powiatowym Zarządzie Dróg zabezpieczenia w zakresie odpowiedzialności wykonawców robót budowlanych z tytułu nieusunięcia ewentualnych wad fizycznych, - 100 615,81 zł w Starostwie Powiatowym w zakresie gwarancji ubezpieczeniowych dotyczących nienależytego wykonania zadań oraz gwarancji ubezpieczeniowych z tytułu nieusunięcia wad fizycznych lub nienależytego usunięcia wad i usterek, - 24 530,70 zł w Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Wydrznie w zakresie gwarancji ubezpieczeniowych z tytułu rękojmi za wady fizyczne przedmiotu umowy. |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <p>141 174,51 zł, w tym:</p> <p>Nagrody jubileuszowe – 100 793,40 zł;</p> <p>Odprawy emerytalne i rentowe – 33 696,00 zł;</p> <p>Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 6 685,11 zł.</p> |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |

| 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 | | |
| | Koszt wytworzenia środków trwałych: 15 151 702,37 zł (odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 0,00 zł) | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | |
| Tabela 9. Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | |
| Lp. | Tytuł przychodu | Klasyfikacja budżetowa | Kwota |
| 1. | Kara umowna od AMG Group Maciej Szafla – dotyczy F2/25 – za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy (meble) - SP | 750-75020-0950 | 4 496,78 |
| 2. | Kara umowna FHU Meblex - dot. zamówienia publicznego meble odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy - SP | 750-75020-0950 | 1 841,99 |
| 3. | Kara umowna 3x tytułem obciążenia Irex Trans sp. z o.o. za omińnięcie przystanku znajdującego się w rozkładzie jazdy - SP | 600-60004-0950 | 600,00 |
| 4. | Kara umowna Auto Serwis – brak terminowego dostarczenia faktury za wykonaną usługę - SP | 756-75618-0950 | 200,00 |
| 5. | Odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej za uszkodzone mienie - PZD | 600-60014-0950 | 3 566,27 |
| 6. | Kara umowna za nieterminowe zrealizowanie zadania polegającego na remoncie drogi powiatowej - PZD | 600-60014-0950 | 44 097,26 |
| 7. | Odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej za uszkodzone mienie - PZD | 750-75020-0950 | 6 014,36 |
| 8. | Zatrzymane wadium na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych - PZD | 600-60014-0970 | 39 000,00 |
| 9. | Darowizna rzeczowa materiałów budowlanych - PZD | 600-60014-0970 | 58 015,37 |
| 10. | Umorzenie przedawnionych zobowiązań za zużycie energii - COPOW | 750-75085-0970 | 8 626,92 |
| 11. | Kara umowna z umowy nr COPOW/FA.272.1.2024 - COPOW | 750-75085-0970 | 57 433,58 |
| 12. | Darowizna od Fundacji Energa - COPOW | 750-75085-0960 | 75 399,00 |
| 13. | RAZEM PRZYCHODY | X | 299 291,53 |

| Tabela 10. Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | |
|---|---|-------------------------------|------------------|
| Lp. | Tytuł kosztów | Klasyfikacja budżetowa | Kwota |
| 1. | Odpis aktualizujący opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa za rok 2025 TORRO DEVELOPMENTS sp. z o.o. - SP | 700-70005-0550 | 3 630,00 |
| 2. | Odpis aktualizujący opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa za rok 2025 Burley Tobacco Trading Poland - SP | 700-70005-0550 | 50,63 |
| 3. | Odpis aktualizujący opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa za rok 2025 KLOCEK - SP | 700-70005-0550 | 2 986,00 |
| 4. | Odpis aktualizujący wątpliwe należności - odsetki od należności SP z tyt. użytkowania wieczystego gruntów TORRO DEVELOPMENTS sp. z o.o. - SP | 700-00920-0550 | 4 132,98 |
| 5. | Odpis aktualizujący wątpliwe należności - odsetki od należności SP z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Burley Tobacco Trading Poland - SP | 700-00920-0550 | 3 719,81 |
| 6. | Odpis aktualizujący wątpliwe należności - odsetki od należności SP z tyt. użytkowania wieczystego gruntów KLOCEK - SP | 700-00920-0550 | 1 815,28 |
| 7. | Umorzenie grzywny w celu przymuszenia - PINB | 710-71015-0570 | 57 218,56 |
| 8. | Odpis aktualizujący należności – koszty upomnienia - PINB | 710-71015-0640 | 48,00 |
| 9. | Opłata OD wniosku o ustanowienie kuratora spadku - PINB | 710-71015-4610 | 100,00 |
| 10. | Odpis aktualizujący wątpliwe należności - odsetki - PZD | 600-60014-0920 | 9 910,99 |
| 11. | RAZEM KOSZTY | X | 83 612,25 |
| 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 | | |
| | | | |

.....
(Główny księgowy)

2026-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

