

| 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 | 3 825 854,38 | 927 502,81 | 0,00 | 0,00 | 2 747,83 | 4 750 609,36 | 0,00 | 1 553 244,70 | 874 900,77 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 121 116 560,32 | 13 193 729,85 | 0,00 | 0,00 | 1 243 891,40 | 133 066 398,77 | 0,00 | 237 695 754,06 | 281 312 921,52 |
| 1. | Środki trwałe | 121 116 560,32 | 13 193 729,85 | 0,00 | 0,00 | 1 243 891,40 | 133 066 398,77 | 0,00 | 237 695 754,06 | 281 312 921,52 |
| 1.1. | umorzenie grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 335 496,40 | 21 335 496,40 |
| 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 | 727 017,00 | 727 017,00 |
| 1.2. | umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 107 227 810,41 | 12 151 375,62 | 0,00 | 0,00 | 767 426,25 | 118 611 759,78 | 0,00 | 213 344 897,74 | 246 054 166,12 |
| 1.3. | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | 7 084 734,36 | 600 869,67 | 0,00 | 0,00 | 352 605,84 | 7 332 998,19 | 0,00 | 1 748 289,91 | 9 742 976,12 |
| 1.3. | umorzenie środki transportu | 5 878 947,81 | 348 144,91 | 0,00 | 0,00 | 96 000,00 | 6 131 092,72 | 0,00 | 1 065 027,47 | 2 750 605,05 |
| 1.4 | umorzenie inne środki trwałe | 925 067,74 | 93 339,65 | 0,00 | 0,00 | 27 859,31 | 990 548,08 | 0,00 | 202 042,54 | 1 429 677,83 |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| 17 983 179,42 | 3 824 981,96 | 387 694,91 | 21 420 466,47 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| 17 983 179,42 | 3 824 981,96 | 387 694,91 | 21 420 466,47 |

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| 803 170,33 | 21 254,93 | 1 474,79 | 822 950,47 |

Zbiory biblioteczne - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| 803 170,33 | 21 254,93 | 1 474,79 | 822 950,47 |

Załącznik nr 1.5

Tabela 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 | 170 388,13 |
| 2. | Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy | 170 000,00 |
| 3. | Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu | 358 544,00 |
| SUMA | | 669 8932,13 |

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: | 485 246,35 | 420 260,05 | |
| Grunty | | | |
| Budynki... | 90 249,00 | 90 249,00 | Nieruchomość lokalowa przy ul. K. Pułaskiego 7B m. 21 w Otwocku – cena prawa własności gruntu nieruchomości zabudowanej 90.249zł – dec nr 1/2021 Zarządu Powiatu Otwockiego z dn. 1 grudnia 2021 r. o oddaniu w trwałe zarząd |
| Urządzenia techniczne | 17 097,00 | 17 097,00 | Umowa najmu kopiarki |
| Środki transportu | 377 900,35 | 312 914,05 | ZDP Umowa leasingu operacyjnego Um. użyczenia ŚDS Umowa wynajmu długoterminowego na 3 lata |

Załącznik nr 1.6

Tabela 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 | | |
| Udziały | 3338 | 86 287 757,66 |
| Dłużne papiery wartościowe | | |
| Inne papiery wartościowe | | |

Załącznik nr 1.7

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 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 | 3 118 761,25 | 3 091 749,57 | 60 068,11 | 430 100,64 | 5 428 302,64 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 13 841,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 3 104 920,12 | 87,17 | 0,00 | 0,00 | 650,54 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 2 826 721,82 | 48 668,73 | 56 452,06 | 36 349,06 | 233 502,54 |
| I.2.2. | należności od budżetów | 0,00 | 3 091 749,57 | 60 068,11 | 430 100,64 | 5 428 302,64 |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 563,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków, zwroty dotacji, odsetki ustawowe | 277 634,93 | 87,17 | 0,00 | 0,00 | 650,54 |
| II. | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 48 668,73 | 56 452,06 | 36 349,06 | 233 502,54 |

Załącznik nr 1.9

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

| Lp. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego: | | |
|------|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| | | | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1 | Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych | | | | |
| 1.1. | Zobowiązanie z tyt. kredytu przejętego po ZP ZOZ. | | | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 87 716 774,96 | 3 800 000,00 | 20 758 331,00 | 63 158 443,96 |

Załącznik nr 1.12

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe 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 | | |
| 2. | Poręczenia | | |
| 2.1. | w tym poręczenia wekslowe | | |
| 3. | Roszczenia sporne | | |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 6.068.374,26 | |
| 5. | Inne: | | |
| 5.1. | ... | | |

Tabela nr 1.13

Tabela 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 | |
| 2. | Ubezpieczenia osobowe | |
| 3. | Prenumerata | |
| 4. | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie | |
| 5. | Inne | |
| | Zajęcie pasa drogowego z tytułu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej | 46 711 470,91 |
| SUMA | | 46 711 470,91 |

Załącznik 1.15**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2025 roku**

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 1 402 058,28 |
| b) nagrody jubileuszowe | 2 291 486,17 |
| c) świadczenia urlopowe | 220 484,09 |
| d) inne, w tym: OŚWIATA – świadczenia BHP dla pracowników 58 141,66 zł OŚWIATA – świadczenie na start dla nauczycieli 4 000,00 zł OŚWIATA – odprawa z tyt. likwidacji etatu 77 372,26 zł KPPSP: - odszkodowania 24 126,00 - mundurówka 163 737,00 - dopłata do wypoczynku 109 098,00 - dopłata za przejazd 21 346,00 - równoważnik za remont lokalu 12 836,79 - równoważnik za brak mieszkania 208 516,60 - godziny nadliczbowe 1 189 545,69 - zasiłek na zagospodarowanie 6 493,60 - świadczenie motywacyjne 118 300,00 - świadczenie mieszkaniowe 588 000,00 - zryczałtowany zwrot kosztów dojazdu 7 372,38 | 2 754 969,52 |
| SUMA | 6 668 998,06 |

Załącznik 2.2

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: | |
|-------------|--|--|---------------|------------------------|
| | | | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym | 20 656 906,75 | | |
| 2. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym | 11 989 441,95 | | |
| 3. | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 29 254 401,08 | | |
| 4 | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone | 2 973 238,40 | | |
| SUMA | | 64 873 988,18 | | |

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Powiat Otwocki |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 05-400 Otwock, ul. Górna 13 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 05-400 Otwock, ul. Górna 13 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <ul style="list-style-type: none"> - zaspokajanie potrzeb mieszkańców zgodnie z ustawą o samorządzie powiatowym - jednostki oświatowe wykonują obowiązki w zakresie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowo-księgowej i organizacyjnej szkół i placówek oświatowych - jednostki pomocy społecznej realizują zadania z zakresu pomocy społecznej - realizacja zadań przez Komendę Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Otwocku - Powiatowy Urząd Pracy realizuje zadania w dziedzinie promocji zatrudniania, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej - Zarząd Dróg Powiatowych – zarządzanie ruchem na drogach powiatowych i gminnych - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego – realizuje zadania nadzoru budowlanego |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2025 rok. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 21 jednostek budżetowych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Zasady polityki rachunkowości zostały ujęte w Zarządzeniu Starosty Otwockiego Nr 85/2020 z dnia 30.12.2020 r. (dot. Starostwa Powiatowego w Otwocku).</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Na dzień bilansowy wyceniono środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Środki na rachunkach bankowych ujęto wg wartości nominalnej.</p> |

| | |
|------------|--|
| 5. | inne informacje |
| | W łącznym sprawozdaniu nie zastosowano zasady wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami. Próg istotności został zawarty w uchwale Zarządu nr XXXVI/18/15. |
| 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 1.1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | |
| 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 1.5 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Załącznik Nr 1.6 |
| 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 1.7 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | |

| | |
|-------|--|
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Załącznik Nr 1.9 |
| 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 |
| | |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |
| 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 |
| | Załącznik Nr 1.12 |
| 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 |
| | Załącznik Nr 1.13 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załącznik Nr 1.15 |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość 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 |
| | Załącznik Nr 2.2 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | |
| 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 |
| | |
| 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)

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)