

**ZARZĄDZENIE NR 306/2026
WÓJTA GMINY IZABELIN**

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Izabelin

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2025.1483 t.j. z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Izabelin sprawozdanie finansowe Gminy Izabelin za 2025 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Wójta Gminy Izabelin
Zastępca Wójta Gminy Izabelin

Marcin Klimek

Sprawozdanie finansowe Gminy Izabelin za 2025 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie,
2. Bilans z wykonania budżetu,
3. Łączny bilans jednostek budżetowych,
4. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
5. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA IZABELIN
1.2.	siedzibę jednostki
	Izabelin
1.3.	adres jednostki
	ul. 3 Maja 42, 05-080 Izabelin
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Gminy jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej w celu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki
	Prezentowane informacje finansowe zawierają dane łączne następujących jednostek budżetowych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe: -Urząd Gminy Izabelin, -Szkoła Podstawowa w Izabelinie, -Gminne Przedszkole w Izabelinie, -Gminne Przedszkole w Laskach, -Centrum Usług Wspólnych Izabelin, -Gminna Stołówka w Izabelinie, -Klub dziecięcy "Łoszaki" -Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izabelinie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2025 rok obejmującym bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki budżetowej oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej, sporządzone zostały zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz 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. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości, dane liczbowe uzyskane zostały z wydruków komputerowych ewidencji ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji, uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Przyjęte stawki amortyzacyjne wynikają z zapisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie stosowano podwyższenia lub obniżenia stawek amortyzacyjnych.

Przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Przy nabyciu gruntów przyjmuje się wartość ustaloną przez Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami (operat szacunkowy).
- 2) w przypadku darowizny - według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,
- 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,
- 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe, a odpisy amortyzacyjne obciążają fundusz jednostki.

Wartość początkową środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wbudowane na stałe w ich konstrukcję zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- koszt obsługi zobowiązań (m.in. odsetki od kredytów, pożyczek) zaciągniętych w celu sfinansowania inwestycji i związane z nimi różnice kursowe, poniesionych do dnia przyjęcia środka trwałego powstałego z inwestycji do użytkowania,

opłaty notarialne, sądowe i inne związane z inwestycją.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia

w cenie nabycia. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w cenie nabycia.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zachowaniem ostrożności oraz według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości i rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość powyższych należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych, ujmuje się w wartości nominalnej zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych oraz rezerwy na wydatki przyszłych okresów. Wycenia się je według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5. inne informacje	
	<p>Księgi rachunkowe jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Izabelin oraz jednostek budżetowych:</p> <ul style="list-style-type: none">-Urząd Gminy Izabelin,- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,- Centrum Usług Wspólnych Izabelin <p>prowadzone są w siedzibach tych jednostek.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostek budżetowych:</p> <ul style="list-style-type: none">- Szkoła Podstawowa w Izabelinie,- Gminne Przedszkole w Izabelinie,- Gminne Przedszkole w Laskach,- Gminna Stołówka w Izabelinie- Klub dziecięcy "Łoszaki" <p>prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Izabelin, zgodnie ze statutem tej jednostki.</p>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Izabelin ul.3 Maja 42 05-080 IZABELIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina IZABELIN sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 251392025B1AF03C 
Numer identyfikacyjny REGON 013271861		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 561 802,53	14 043 816,39	I Zobowiązania	49 337 658,76	57 454 358,18
I.1 Środki pieniężne	9 561 802,53	14 043 816,39	I.1 Zobowiązania finansowe	49 236 138,00	57 046 138,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 239 965,53	13 864 207,39	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 360 000,00	4 236 138,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	321 837,00	179 609,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	44 876 138,00	52 810 000,00
II Należności i rozliczenia	588 652,29	225 380,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	68 244,74	195 065,49
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	33 276,02	213 154,69
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-44 540 209,23	-48 918 507,60
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 304 614,87	-4 235 678,37
II.2 Należności od budżetów	584 220,96	135 856,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 431,33	89 524,46	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 304 614,87	-4 235 678,37
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	321 586,00	178 966,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-37 557 180,36	-44 861 795,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 353 005,29	5 733 346,31
Suma aktywów	10 150 454,82	14 269 196,89	Suma pasywów	10 150 454,82	14 269 196,89

Agnieszka Danuta Ponikiewska

skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej

zarząd

BeSTia

251392025B1AF03C

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

<u>Agnieszka Danuta Ponikiewska</u> skarbnik	<u>2026-03-31</u> rok, miesiąc, dzień	<u>Mateusz Milej</u> zarząd
---	--	--------------------------------

BeSTia

251392025B1AF03C

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Izabelin ul.3 Maja 42 05-080 IZABELIN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 761AC62C0AA661C2 
Numer identyfikacyjny REGON 013271861	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	245 706 975,18	249 756 717,53	A Fundusz	244 599 521,08	247 908 675,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	663 694,80	136 318,72	A.I Fundusz jednostki	224 735 216,34	229 688 125,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	213 465 826,00	218 053 100,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 864 304,74	18 220 549,81
A.II.1 Środki trwałe	204 134 906,75	206 226 054,36	A.II.1 Zysk netto (+)	59 653 940,55	61 265 066,51
A.II.1.1 Grunty	57 809 684,63	58 720 183,04	A.II.2 Strata netto (-)	-39 789 635,81	-43 044 516,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 132 215,57	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 551 838,27	144 390 248,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 299 159,90	1 087 831,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 919 300,29	1 574 706,83	C Państwowe fundusze celowe	4 111,78	87 964,14
A.II.1.5 Inne środki trwałe	554 923,66	463 085,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 883 691,80	9 995 299,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 330 919,25	11 827 046,24	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	9 741 659,42	9 863 412,70
A.III Należności długoterminowe	142 032,38	131 887,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	958 352,75	704 273,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	31 435 422,00	31 435 411,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 392 126,58	2 514 221,01
A.IV.1 Akcje i udziały	31 435 422,00	31 435 411,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	432 086,87	486 674,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 244 287,84	2 476 881,27

Agnieszka Danuta Ponikiewska

2026-04-16

Mateusz Milej

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

761AC62C0AA661C2

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

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	2 738 494,01	2 563 997,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	669 964,60	724 264,87
B Aktywa obrotowe	8 780 349,48	8 235 221,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	39 708,07
B.I Zapasy	58 278,74	45 506,48	D.II.8 Fundusze specjalne	306 346,77	354 392,60
B.I.1 Materiały	58 278,74	45 506,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	306 346,77	354 392,60
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	142 032,38	131 887,21
B.II Należności krótkoterminowe	5 167 694,62	4 533 703,37		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	249 109,46	295 938,53		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	443 888,66	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60,97	442,44		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	4 474 635,53	4 237 322,40		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	917 482,30	1 160 614,18		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	912 006,08	1 071 645,20		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	4 111,78	87 964,14		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 364,44	1 004,84		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

Agnieszka Danuta Ponikiewska

2026-04-16

Mateusz Milej

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

761AC62C0AA661C2

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

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	2 636 893,82	2 495 397,93		0,00	0,00
Suma aktywów	254 487 324,66	257 991 939,49	Suma pasywów	254 487 324,66	257 991 939,49

Agnieszka Danuta Ponikiewska

(główny księgowy)

2026-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Milej

(kierownik jednostki)

BeSTia

761AC62C0AA661C2

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Danuta Ponikiewska

(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

761AC62C0AA661C2

Mateusz Milej

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Gmina Izabelin</p> <p>ul.3 Maja 42 05-080 IZABELIN</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<p>013271861</p>		<p>51BDB17CDEFB50D8</p> 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	106 411 302,09	103 102 117,48
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	747 618,64	720 957,20
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	105 663 683,45	102 381 160,28
B.	Koszty działalności operacyjnej	84 171 338,20	85 226 492,23
B.I.	Amortyzacja	9 043 130,80	8 903 000,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii	5 777 541,57	5 901 655,88
B.III.	Usługi obce	18 869 464,84	18 501 039,02
B.IV.	Podatki i opłaty	2 357 325,32	180 017,96
B.V.	Wynagrodzenia	34 033 039,24	36 690 713,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 796 804,20	9 549 284,36
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	956 100,30	1 031 048,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 337 931,93	4 469 732,71
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	22 239 963,89	17 875 625,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 010 035,88	3 713 276,23
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 010 035,88	3 713 276,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	173 698,17	312 787,69

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2026-04-16
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

BeSTia

51BDB17CDEFB50D8

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

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	173 698,17	312 787,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	23 076 301,60	21 276 113,79
G.	Przychody finansowe	57 091,42	113 533,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	57 091,42	113 533,50
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 269 088,28	3 169 097,48
H.I.	Odsetki	2 908 871,19	2 698 999,16
H.II.	Inne	360 217,09	470 098,32
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 864 304,74	18 220 549,81
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)	19 864 304,74	18 220 549,81

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2026-04-16
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

BeSTia

51BDB17CDEFB50D8

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Danuta Ponikiewska
główny księgowy

2026-04-16
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Milej
kierownik jednostki

BeSTia

51BDB17CDEFB50D8

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

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

Grupa klasyfikacji środków trwałych	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia wartości z tytułu			Zmniejszenia wartości z tytułu			Stan na 31.12.2025
		aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia	
Gr. 0 Grunty	57 809 684,63	0,00	3 365 266,00	0,00	0,00	2 454 767,59	0,00	58 720 183,04
Gr. 1 Budynki i budowle	99 427 520,83	0,00	492 766,87	325 431,48	0,00	205 439,10	0,00	100 040 280,08
Gr. 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 250 713,81	0,00	8 571 033,98	0,00	0,00	0,00	0,00	126 821 747,79
Gr. 3 Kotły i maszyny energetyczne	436 827,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436 827,66
Gr. 4 Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1 950 511,31	0,00	52 752,24	0,00	0,00	34 372,33	4 867,11	1 964 024,11
Gr. 5 Specjalistyczne maszyny i urządzenia	440 954,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 954,75
Gr. 6 Urządzenia techniczne	1 416 416,86	0,00	27 399,03	0,00	0,00	23 247,00	15 469,60	1 405 099,29
Gr. 7 Środki transportu	2 805 352,33	0,00	138 238,81	2 769,00	0,00	0,00	0,00	2 946 360,14
Gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości	1 725 227,34	0,00	31 701,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 928,66
Pozostałe środki trwałe	5 463 393,69	0,00	400 852,32	120 793,68	0,00	74 1 60,11	10 671,75	5 900 207,83
Wartości niematerialne i prawne	3 260 238,60	0,00	39 815,10	0,00	0,00	833,33	0,00	3 299 220,37
RAZEM	292 986 841,81	0,00	13 119 825,67	448 994,16	0,00	2 792 819,46	31 008,46	303 73 1 833,72

Grupa klasyfikacji środków trwałych	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia amortyzacji/umorzenia z tytułu			Zmniejszenia amortyzacji/umorzenia z tytułu			Stan na 31.12.2025
		aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia	
Gr. 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gr. 1 Budynki i budowle	24 019 272,57	0,00	2 433 114,38	0,00	0,00	173 660,87	0,00	26 278 726,08
Gr. 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 107 123,80	0,00	5 085 929,77	0,00	0,00	0,00	0,00	56 193 053,57
Gr. 3 Kotły i maszyny energetyczne	311 566,05	0,00	11 282,07	0,00	0,00	0,00	0,00	322 848,12
Gr. 4 Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1 647 393,12	0,00	171 103,30	0,00	0,00	34 372,33	4 867,11	1 779 256,98
Gr. 5 Specjalistyczne maszyny i urządzenia	299 347,46	0,00	45 556,56	0,00	0,00	0,00	0,00	344 904,02
Gr. 6 Urządzenia techniczne	684 619,05	0,00	139 965,18	0,00	0,00	6 780,38	15 469,60	802 334,25
Gr. 7 Środki transportu	886 052,04	0,00	392 563,46	2 769,00	0,00	0,00	0,00	1 281 384,50
Gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości	1 172 928,68	0,00	130 914,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 303 843,64
Pozostałe środki trwałe	5 463 393,19	0,00	416 565,52	120 793,68	0,00	65 170,11	10 671,75	5 924 910,53
Wartości niematerialne i prawne	2 596 544,30	0,00	567 191,18	0,00	0,00	833,33	0,00	3 162 902,15
RAZEM	88 188 240,26	0,00	9 394 186,38	123 562,68	0,00	280 817,02	31 008,46	97 394 163,84

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	długoterminowych aktywów niefinansowych	0,00
	długoterminowych aktywów finansowych	0,00

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00
-----	--	------

1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	umów najmu	0,00
	umów dzierżawy	0,00
	innych umów, w tym leasingu	14 204,17

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	rodzaj	liczba	wartość
	akcje		0,00
	udziały		0,00
	dłużne papiery wartościowe		0,00

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)					
-----	---	--	--	--	--	--

Odpisy aktualizujące należności według grup należności	Stan na 01.01.2025	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
Ogółem, w tym:	252 693,23	16 732,15	0,00	0,00	269 425,38
z tytułu dostaw i usług	241 551,68	15 971,65	0,00	0,00	257 523,33
od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe należności	11 141,55	760,50	0,00	0,00	11 902,05

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Cel rezerwy	Stan na 01.01.2025	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
		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:		
		w bilansie jednostki	w bilansie z wykonania budżetu
	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00	8 390 000,00
	b) powyżej 3 do 5 lat,		9 475 000,00
	c) powyżej 5 lat		34 945 000,00

1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
------	---	--

leasing finansowy	0,00
leasing zwrotny	0,00

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
------	--	--

	0,00
--	------

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	
------	---	--

	0,00
	0,00

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	
------	---	--

rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 495 397,93
przypisane decyzje administracyjne przyznające świadczenia, które będą wypłacone w 2025 roku	2 495 397,93
	0,00
rozliczenia międzyokresowe bierne:	0,00
	0,00
	0,00

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
------	---	--

gwarancje i poręczenia	485 021,48
------------------------	------------

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
------	--	--

kwota wydatków na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne) wypłaconych w 2025 r.	643 197,70
--	------------

1.16	inne informacje	
------	-----------------	--

--	--

2.		
----	--	--

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
-----	--	--

odpisy aktualizujące	0,00
----------------------	------

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 w budowie	0,00
--	------

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	przychody związane z kryzysem uchodźczym w związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie w tym z Funduszu Pomocy	1 591 613,38
	koszty związane z kryzysem uchodźczym w związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie w tym ze środków własnych i z Funduszu Pomocy	1 591 434,81
	przychody związane z kryzysem na rynku paliw (środki z funduszu COVID-19 na dodatki węglowe i dodatki opałowe dla gospodarstw domowych, wpłaty za węgiel od mieszkańców)	0,00
	koszty związane z kryzysem na rynku paliw (zakup i dystrybucja węgla na zasadach preferencyjnych dla mieszkańców)	0,00

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 dochodów budżetowych	
	łącznie kwota należności	0,00

2.5	inne informacje
-----	-----------------

a) informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami budżetowymi Gminy Izabelin
--

Bilans	Urząd Gminy	SP w Izabelinie	GP Izabelin	GP Laski	GOPS Izabelin	Gminna Stołówka	CUWI	KDŁ	RAZEM
- należności (od)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania (wobec)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat	Urząd Gminy	SP w Izabelinie	GP Izabelin	GP Laski	GOPS Izabelin	Gminna Stołówka	CUWI	KDŁ	RAZEM
- przychody	0,00	651 263,80	305 126,34	222 005,93	125 289,84	0,00	2 550,00	67 083,39	1 373 319,30
A.I Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI Przychody z tytułu dochodów b.	0,00	651 263,80	305 126,34	222 005,93	125 289,84	0,00	2 550,00	67 083,39	1 373 319,30
D.III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty	34 267,23	756,00	0,00	365,00	0,00	1 337 931,07	0,00	0,00	1 373 319,30
B.II Zużycie materiałów i energii	25 978,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 178 396,07	0,00	0,00	1 204 374,59
B.III Usługi obce	5 738,71	0,00	0,00	0,00	0,00	147 453,00	0,00	0,00	153 191,71
B.VI Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	2 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	756,00	0,00	365,00	0,00	12 082,00	0,00	0,00	13 203,00
E.II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zest. zmian w funduszu jednostki	Urząd Gminy	SP w Izabelinie	GP Izabelin	GP Laski	GOPS Izabelin	Gminna Stołówka	CUWI	KDŁ	RAZEM
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	325 431,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 431,18
I.2.6 Nieodpłatnie przekazane środki trwałe	0,00	325 431,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 431,48

b) pozostałe informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu

Bilans z wykonania budżetu dotyczy obrotów na rachunku organu jednostki samorządu terytorialnego i zawiera informacje dotyczące między innymi stanu rachunku budżetu Gminy, należności i zobowiązań finansowych (w tym zaciągniętych kredytów) oraz wartości nadwyżki lub niedoboru budżetu.

1. Środki pieniężne

Na wartość środków pieniężnych 14.043.816,39 zł składają się środki na rachunku budżetu Gminy, w tym środki na rachunku wydatków niewygasających i inne środki pieniężne 179 609,00 zł.

2. Należności

W poz. II.2 (aktywa) bilansu wartość 135.856,04 zł dotyczy należności z tytułu rozliczenia podatków pobieranych przez urzędy skarbowe dotyczących 2025 r. wpłaconych w roku następnym, natomiast poz. II.3 wartość 89.524,46 zł dotyczy rozliczeń z jednostkami.

3. Zobowiązania

Na wartość zobowiązań 57.454.358,18 zł składają się:

- zobowiązania krótkoterminowe 4.236.138,00 zł jako salda kredytów i emitowanych obligacji na dzień 31.12.2025 r., których termin spłaty przypada w roku obrotowym po roku, którego dotyczy bilans,
- zobowiązania długoterminowe 52.810.000,00 zł jako salda kredytów i emitowanych obligacji na dzień 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Cel	Kwota
Polski Bank Spółdzielczy w Wyszкові	wykonanie nakładki asfaltowej na ul. Sienkiewicza w Izabelinie B oraz przebudowa ul. Matejki w Izabelinie C	221.138,00
Bank PKO BP S.A. – emisja obligacji	rozbudowa budynku ośrodka zdrowia, budowa ścieżek rowerowych i przebudowa ul. Chłopickiego i ul. Langiewicza w Izabelinie C	600.000,00
NWAI Dom Maklerski S.A. – emisja obligacji	na sfinansowanie deficytu w związku z realizacją zadań inwestycyjnych	8.000.000,00
Bank PKO BP S.A. – emisja obligacji	Inwestycje drogowe, w tym przebudowa ul. Sosnowej w Hornówku, ul. Końcowej w Izabelinie, ul. Północnej w Truskawiu, zakup nieruchomości, zagospodarowanie cmentarza komunalnego w Laskach, modernizacja sieci informatycznej w jednostkach, zakup podnośnika dla OSP w Laskach, modernizacja pomieszczeń i zagospodarowanie terenu w szkole podstawowej, inwestycje w przedszkolach, rozbudowa zaplecza sportowego w Laskach	15.680.000,00
Warszawski Bank Spółdzielczy - kredyt	Zakup nieruchomości na ul. Langiewicza 2 w Izabelinie	4.000.000,00
Bank Gospodarstwa Krajowego – kredyt	Realizacja inwestycji: przebudowy ul. Północnej w Truskawiu, ul. Jodłowej w Mościskach, rozbudowy budynku komunalnego przy ul. Chabrowej w Mościskach, modernizacji pomieszczeń w szkole przy ul. Maja, rozbudowy wodociągu i kanalizacji w Mościskach oraz	6.475.000,00

	rozbudowy zaplecza sportowego w Laskach i II etapu skateparku	
Bank PKO BP S.A – kredyt	przebudowa ul. Sikorskiego, budowa ul. Jodłowej w Mościskach, wykonanie dokumentacji studialnej i koncepcyjnej wraz z decyzją oddziaływania na środowisko w zakresie planowanych dróg K-Z w m. Mościska, modernizacja pomieszczeń wraz z wyposażeniem budynku przy ul Langiewicza na potrzeby SPZOZ Izabelin oraz rozbudowa zaplecza sportowego wraz z modernizacją kompleksu boisk w m. Laski	6.200.000,00
Polski Bank Spółdzielczy w Wyszkwowie	zakup działek, modernizacja oczyszczalni ścieków w Truskawiu, zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej przy ul. Wojska Polskiego, rozbudowa zaplecza sportowego wraz z modernizacją kompleksu boisk w m. Laski	3.700.000,00
Bank Spółdzielczy w Piasecznie	dokumentacja projektowa rozbudowy drogi powiatowej 4130W ul. 3 Maja na odcinku od ul. Langiewicza w m. Izabelin do ul. Parkowej w m. Truskaw wraz ze skrzyżowaniami, rozbudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej (nr 898 ul. 3 Maja w Mościskach) z drogą powiatową (nr 5587 ul. Estrady), zakup działek pod inwestycje, modernizacja pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Izabelinie, modernizacja i budowa punktów oświetlenia ulicznego, spłaty rat zaciągniętych kredytów i emisji obligacji	12.170.000,00
Razem		57.046.138,00

- zobowiązania wobec budżetów 195.065,49 zł dotyczą rozliczeń z budżetem państwa i budżetami innych jednostek samorządu terytorialnego, m.in. z tytułu zwrotów niewykorzystanych części dotacji, które zostały przekazane do budżetu w roku następnym, rozrachunków z Przedsiębiorstwem Wody Polskie z tytułu opłat;
- pozostałe zobowiązania 213.154,69 zł dotyczą wpłat do wyjaśnienia oraz rozliczenia wpłat z rachunków wirtualnych.

4. Wynik wykonania budżetu, skumulowane wyniki wykonania budżetu

Deficyt budżetu, stanowiący różnicę między dochodami a wydatkami budżetu wyniósł 4.235.678,37 zł.

Skumulowany deficyt na zasobach budżetu 44.861.795,23 zł obejmuje okres od początku działalności Gminy do końca roku poprzedzającego rok budżetowy, w którym to okresie skumulowane wydatki budżetowe są niższe niż skumulowane dochody budżetowe.

5. Inne pozycje

W poz. III (pasywa) bilansu kwota 5.733.346,31 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej, której wpływ w grudniu 2025 r. dotyczy roku następnego.

Objaśnienia do łącznego bilansu jednostek budżetowych

Łączny bilans jednostek budżetowych obejmuje dane wynikające z bilansów następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Izabelin, Szkoły Podstawowej w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Laskach, Centrum Usług Wspólnych Izabelin, Gminnej Stołówki w Izabelinie, Klubu dziecięcego „Łoszaki” oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

1. Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2025

Zwiększenia w grupie 0 dotyczą pozyskanych przez Gminę nieruchomości w szczególności pod drogi według operatów szacunkowych. W pozostałych grupach zwiększenia dotyczą zakupu nowych, przyjętych po zakończeniu inwestycji oraz otrzymanych bezpłatnie środków trwałych niezbędnych dla funkcjonowania jednostek. Zmniejszenia wynikają przede wszystkim ze sprzedaży i zamiany działek oraz likwidacji środków trwałych, które utraciły swą wartość użytkową.

Umorzenie środków trwałych

Zwiększenia – wynikają z planowanych i bieżących odpisów amortyzacyjnych.

Zmniejszenia – wynikają z dokonanej likwidacji środków trwałych, które utraciły wartość użytkową oraz przekazania środków trwałych.

Aktywa finansowe

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Udziały w spółce GPWiK „Mokre Łąki”	31.127.422,00	0,00	11,00	31 127 411,00
Udziały w RYŚ Izabelin sp. z o.o.	308.000,00	0,00	0,00	308 000,00
Razem	31.435.422,00	0,00	11,00	31 435 411,00

2. Dane o strukturze funduszu jednostki

Fundusz jednostek budżetowych Gminy Izabelin wynosi 215.884.008,70 zł.

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz jednostki	224.735.216,34	187.143.953,10	182.191.043,81	229.688.125,63

Informacje dotyczące zmian wartości funduszu w okresie sprawozdawczym zawiera Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

3. Należności i odpisy aktualizujące należności, rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w poz. B.II. (aktywa) łącznego bilansu jednostek należności w kwocie 4.533.703,37 zł dotyczą:

- należności z tytułu dostaw i usług, w tym z tytułu wynajmu pomieszczeń, opłat za przedszkole i opłat mieszkaniowych 295.938,53 zł,
- należności z tytułu ubezpieczeń i świadczeń 442,44 zł,
- pozostałych należności 4.237.322,40 zł m.in. z tytułu podatków i opłat lokalnych, opłat za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców, opłat za zajęcie pasa drogowego, z tytułu świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego, rozliczenia udzielonych przez gminę dotacji, nienależnie pobranych świadczeń społecznych oraz należności od pracowników, w tym z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS.

Odpisy aktualizujące należności w kwocie 252.693,23 zł dotyczą należności z tytułu czynszu i opłat mieszkaniowych, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone oraz odsetek od tych należności.

W części B bilansu wykazano również rozliczenia międzyokresowe 2.495.397,93 zł dotyczące przypisanych decyzji administracyjnych przyznających świadczenia rodzinne i alimentacyjne, które będą wypłacone w 2026 roku.

4. Środki pieniężne

Na poz. B.III. (aktywa) łącznego bilansu jednostek w kwocie 1.160.614,18 zł składają się:

- saldo na rachunku środków pieniężnych 1.071.645,20 zł,
- salda na rachunkach zakładowych funduszy świadczeń socjalnych jednostek budżetowych w łącznej kwocie 1.004,84 zł,
- saldo na wyodrębnionym rachunku programu Opieka Wytchnieniowa oraz Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością 87.964,14 zł.

5. Zobowiązania, rezerwy na zobowiązania, fundusze specjalne i rozliczenia międzyokresowe

Na poz. D (pasywa) łącznego bilansu jednostek w kwocie 9.995.299,91 zł w szczególności składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 704.273,28 zł,
- zobowiązania wobec budżetów, w tym z tytułu podatków, których termin płatności przypada w kolejnym roku oraz z tytułu rozliczeń świadczeń finansowanych z budżetu państwa 2.514.221,01 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, z tytułu składek ZUS od wynagrodzeń, których termin płatności przypada w kolejnym roku 485.674,04 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczące w szczególności wypłaconego w 2026 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r. 2.476.881,27 zł,
- pozostałe zobowiązania 2.563.997,56 zł – z tytułu nadpłat należności, rozliczeń z pracownikami, radnymi i sołtysami oraz przypisanych decyzji administracyjnych przyznających świadczenia rodzinne i alimentacyjne, które będą wypłacone w 2026 r.,
- wartość depozytów (wadia i zabezpieczenia umów) złożonych w związku z postępowaniem o udzielenie zamówień publicznych oraz innych depozytów 724.264,87 zł.

Ponadto w pasywach wykazano łączną wartość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) jednostek budżetowych 354.392,60 zł, rozliczenie środków na wydatki budżetowe 39.708,07 zł, a także wartość rozliczeń międzyokresowych 131.887,12 zł stanowiącą wartość zaliczonych do przyszłych okresów należności z tytułu dochodów budżetowych tj. opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności.

W jednostkach budżetowych w 2025 r. nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania.

Objaśnienia do łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obejmuje dane wynikające z rachunków zysków i strat następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Izabelin, Szkoły Podstawowej w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Laskach, Centrum Usług Wspólnych Izabelin, Gminnej Stołówki w Izabelinie, Klubu dziecięcego „Łoszaki” oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Do przychodów w roku 2025 zalicza się przede wszystkim przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 102.381.160,28 zł - stanowiące ogół dochodów pobieranych przez jednostki budżetowe z tytułu ich podstawowej działalności. Wpływy z tytułu dochodów budżetowych dotyczyły m.in. wpłat podatków i opłat lokalnych, otrzymanych dotacji na zadania własne i zlecone, czynszów, dzierżawy i użytkowania wieczystego gruntów.

Do przychodów zaliczono także przychody ze sprzedaży uzyskiwane przez jednostki oświatowe 720.957,20 zł, w szczególności dotyczące wpłat rodziców za pobyt dzieci w gminnych przedszkolach.

2. Koszty działalności operacyjnej

Na koszty działalności operacyjnej składa się ogół kosztów podstawowej działalności jednostek budżetowych, pogrupowanych w układzie rodzajowym.

Poz. B.I. Amortyzacja – dotyczy kosztów amortyzacji podstawowych środków trwałych i podstawowych wartości niematerialnych i prawnych 8.903.000,32 zł.

Poz. B.II Zużycie materiałów i energii – dotyczy zakupów materiałów i drobnego wyposażenia, zakupów środków żywności do stołówek szkolnych i przedszkolnych, zakupów pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, a także zakupu energii elektrycznej, wodnej i gazowej we wszystkich jednostkach 5.901.655,88 zł.

Poz. B.III Usługi obce – dotyczą zakupu usług remontowych, telekomunikacyjnych oraz pozostałych usług, w tym m.in. odbiór ścieków, usługi pocztowe, monitorowanie sygnałów alarmowych, usługi dotyczące utrzymania zieleni i gospodarki odpadami, usługi weterynaryjne 18.501.039,02 zł.

Poz. B.IV. Podatki i opłaty 180.017,96 zł, w tym opłaty sądowe i administracyjne.

Poz. B.V. Wynagrodzenia – wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło), a także wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne (inkaso) 36.690.713,02 zł.

Poz. B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – dotyczą naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń, odpisów na fundusz socjalny, zakupu usług zdrowotnych (badania okresowe pracowników), szkoleń pracowników, dofinansowania opłat za studia pracowników oraz innych świadczeń nie zaliczanych do wynagrodzeń (dot. BHP) 9.549.284,36 zł.

Poz. B.VII Pozostałe koszty rodzajowe – inne niż wymienione wyżej zakupy i usługi, w tym usługi w zakresie oświaty, kultury, ogłoszenia, zakup usług zdrowotnych na rzecz mieszkańców (na podstawie uchwalonych programów profilaktycznych), podróże służbowe pracowników, ubezpieczenie budynków i samochodów znajdujących się w użytkowaniu jednostek 1.031.048,96 zł.

Poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – wypłacane przez GOPS zasiłki i inne świadczenia, o których mowa w przepisach o pomocy społecznej, przepisach o świadczeniach rodzinnych i przepisach o świadczeniach z funduszu alimentacyjnego, a także świadczenia wypłacane w związku z kryzysem uchodźczym w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie 4.469.732,71 zł.

3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne 3.713.276,23 zł – w tym z tytułu sprzedaży środków trwałych, zwroty wydatków poniesionych w latach ubiegłych, w tym zwrot VAT od inwestycji, przychody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowych wpłat podatku, otrzymane nagrody w konkursach, kary i odszkodowania, otrzymane środki z Funduszu Pomocy.

4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne 312.787,69 zł dotyczą wypłaconych odszkodowań za działki przejęte pod drogi gminne i opłat związanych z postępowaniem egzekucyjnym, koszty związane ze wsparciem obywateli Ukrainy z Funduszu Pomocy.

5. Przychody finansowe

W przychodach finansowych 113.533,50 zł ujęto wartość odsetek od środków na rachunkach bankowych jednostek.

6. Koszty finansowe

Do kosztów finansowych zaliczono wartość przypisanych i zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji w 2025 r. 2.698.999,16 zł., odsetek i różnic kursowych 98,32 zł oraz dopłata do Gminnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Izabelin „Mokre Łąki” sp. z o.o. w wysokości 470.000 zł.

Jednostki budżetowe na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych są zwolnione z naliczania tego podatku.

Wynik finansowy netto (zysk) jednostek budżetowych za 2025 r. wyniósł łącznie 18.220.549,81 zł.

Objaśnienia do łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych obejmuje dane wynikające ze sprawozdań następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Izabelin, Szkoły Podstawowej w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Izabelinie, Gminnego Przedszkola w Laskach, Centrum Usług Wspólnych Izabelin, Gminnej Stołówki w Izabelinie, Klubu dziecięcego „Łoszaki” oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

Fundusz jednostki na początku okresu sprawozdawczego jest równoważnością funduszu jednostki na koniec roku poprzedniego.

1. Zwiększenia funduszu

Zwiększenia funduszu wyniosły łącznie 187.143.953,10 zł.

Zysk bilansowy za rok ubiegły – wartość zysku osiągniętego przez jednostki budżetowe w roku 2024, który powiększa wartość funduszu jednostek z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego 59.653.940,55 zł.

Zrealizowane wydatki budżetowe – wydatki zrealizowane przez jednostki budżetowe ze środków otrzymanych z budżetu Gminy, w ramach ich planów finansowych 111.740.572,65 zł.

Środki na inwestycje – wartość środków przeznaczonych w roku sprawozdawczym na sfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek 13.737.095,28 zł.

Inne zwiększenia 2.012.344,62 zł, w tym m.in. wartość działek nabytych w drodze odszkodowania i pozostałe rozliczenia.

2. Zmniejszenia funduszu

Zmniejszenia funduszu wyniosły łącznie 182.191.043,81 zł.

Strata za rok ubiegły - wartość straty poniesionej przez jednostki budżetowe w roku 2024, która pomniejsza wartość funduszu jednostek z dniem przyjęcia sprawozdania finansowego 39.789.635,81 zł.

Zrealizowane dochody budżetowe – dotyczą pobranych przez jednostki dochodów budżetowych 107.818.899,32 zł.

Dotacje i środki na inwestycje – równowartość wydatków dokonanych przez jednostki na finansowanie inwestycji oraz wartość uznanych za rozliczone dotacji przekazanych z budżetu Gminy 32.030.336,89 zł.

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji – stanowi wartość sprzedanych przez gminę gruntów i innych środków trwałych, wartość działek zbytych w wyniku zamiany 2.489.767,59 zł.

Inne zmniejszenia –zmniejszenie wartości środka trwałego sprzedaż, nieodpłatne przekazanie środka trwałego 62.404,20 zł.

Fundusz jednostek budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł łącznie 229.688.125,63 zł.

Po uwzględnieniu wyniku finansowego za 2025 r., na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego (w kolejnym roku) fundusz jednostek budżetowych będzie wynosił łącznie 247.908.675,44 zł.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	306/2026
Data dokumentu	2026-04-30
Organ wydający	Wójt Gminy Izabelin
Przedmiot regulacji	w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Izabelin
Identyfikator dokumentu	E774553E-9539-4D27-9602-23F93145F2FC

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-23043333
Numer seryjny	4EA59B1EF7939164C2475D59E38EB7CC2D9F052C
Osoba podpisująca	Marcin Tomasz Klimek
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	30.04.2026 14:17:51
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL