

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki STAROSTWO POWIATOWE W PUŁTUSKU |
| 1.2. | siedzibę jednostki ul. Marii Skłodowskiej – Curie 11, 06 – 100 Pułtusk |
| 1.3. | adres jednostki ul. Marii Skłodowskiej – Curie 11, 06 – 100 Pułtusk |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Należy przedstawić przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości według poniższego schematu:</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę zostały unormowane w Zarządzeniu Nr 11/2023 Starosty Pułtuskiego z dnia 31 stycznia 2023 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości, Zakładowego planu kont jednostki budżetowej (dla Starostwa Powiatowego w Pułtusku) oraz zasad ochrony danych ich zbiorów generowanych z komputerowych programów przetwarzania wraz ze zmianami (Zarządzenie nr 93/2024 Starosty Pułtuskiego z dnia 31 grudnia 2024 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości, Zakładowego planu kont jednostki budżetowej (dla Starostwa Powiatowego w Pułtusku) oraz zasad ochrony danych ich zbiorów generowanych z komputerowych programów przetwarzania).</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1) środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (10.000 zł) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów,</p> <p>2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, ale wyższej niż 175,00 zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> |

| | |
|------------|---|
| | <p>3) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 175 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i księguje bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania; dla wymienionych składników prowadzona jest ewidencja ilościowa/nie prowadzi się ewidencji ilościowej (ewidencja pozabilansowa konto 977 „Małocenne środki trwałe”</p> <p>4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową według ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>5) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania,</p> <p>6) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>7) należności i zobowiązania z tytułu dostaw, towarów i usług na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału,</p> <p>8) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,</p> <p>9) odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości,</p> <p>10) materiały wycenia się według cen zakupu. Starostwo Powiatowe w Pułtusku nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając jednocześnie koszty działalności</p> <p>11) ewidencję kosztów działalności prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów na kontach zespołu „4”</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | <p>TABELA NR 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wynikają z :</p> <p>a) zwiększeń rzeczowych aktywów w łącznej kwocie 8.052.722,54 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wzrost wartości gruntów - 131.171,40 zł, • poniesione koszty w roku 2025 na środki trwałe w budowie- 7.882.121,14 zł. Szczegółowe informacje w zakresie środków trwałych w budowie zawarto w tabeli nr 15, • zakup laptopa z oprogramowaniem – 13.530,00 zł, • zakup urządzenia wielofunkcyjnego dla potrzeb Oddziału ewidencji i Ochrony Gruntów Gospodarki Nieruchomościami starostwa Powiatowego w Pułtusku – 25.900,00 zł; <p>b) zmniejszeń rzeczowych aktywów w łącznej kwocie 1.183.107,42 zł, w tym:</p> |

| | |
|------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • wyksięgowanie z ewidencji księgowej wartości budynków i lokali przy ul. Białowiejskiej 5 „Chodnik kostka” (sprzedaż) - 4.013,89 zł, • nieodpłatne przekazanie do Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Pułtuskach inwestycji dot. modernizacji placu manewrowo-postojowego przy budynku administracyjno – biurowym na ulicy 3 Maja 20 - 214.850,25 zł, • likwidacja składników majątku ruchomego – 91.990,45 zł, • wyksięgowanie z konta 080 „Środki trwałe w budowie” na konto 011 Środki trwałe” łącznej kwoty 813.002,83 zł z tytułu wartości zakupu drukarki dla potrzeb GGN (25.900,00 zł) oraz zakupu infrastruktury informatycznej wraz z oprogramowaniem w ramach zadania "Zakup infrastruktury informatycznej wraz z oprogramowaniem na potrzeby administracji publicznej" (787.102,83 zł), • wyksięgowanie z ewidencji księgowej poniesionych nakładów w ramach zadania pn.: „Wykonanie dokumentacji projektowej dotyczącej bazy Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtuskach” - 59.250,00 zł |
| | TABELA NR 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Wykazuje się wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie ww. umów, które charakteryzuje fakt, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli, jednostka użytkująca nie dokonuje odpisów amortyzujących lub umorzeniowych. W pozycji tej nie wykazuje się wartości środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego ze względu na fakt, że środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu w pozycji odpowiadającej grupie rodzajowej użytkowanych środków trwałych |
| | TABELA NR 5 - Łączna wartość mienia użyczonego dla Starostwa Powiatowego na dzień 31.12.2025 r. wynosi 359.248,47 zł. Obce środki trwałe stanowią mienie użyczone od: <ul style="list-style-type: none"> a) Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych S.A. o łącznej wartości 76.883,50 zł. Mienie jest użytkowane przez Wydział Komunikacji i Dróg Starostwa Powiatowego w Pułtuskach na podstawie umowy dostawy nr 270/2024 zawartej w dniu 20.12.2024 r. pomiędzy PWPW S.A a Powiatem Pułuskim wraz z aneksem, b) Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji o łącznej wartości 22.325,07 zł. Mienie znajduje się w Wydziale Komunikacji i Dróg Starostwa Powiatowego w Pułtuskach na podstawie umowy użyczenia nr 250/WO/DEPiT/MSWiA zawartej w dniu 01.03.2010 r. w Warszawie |

| | |
|-------|--|
| | <p>między Skarbem Państwa reprezentowanym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji a Powiatem Pułuskim,</p> <p>c) Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie – Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w łącznej kwocie 260.039,90 zł. Mienie użyczone na podstawie umowy użyczenia nr 733/2015 zawartej w dniu 01 grudnia 2015 r. pomiędzy Skarbem Państwa reprezentowanym przez Wojewodę Mazowieckiego a Starostwem Powiatowym w Pułtuskach. Niniejsze mienie znajduje się w:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Budynku Starostwa Powiatowego w Pułtuskach przy ul. Marii Skłodowskiej - Curie 11 (38.651,04 zł), • Powiatowym Magazynie Przeciwpowodziowym i Obrony Cywilnej w Pułtuskach (163.001,00 zł), • Powiatowym Centrum Zarządzania Kryzysowego w Pułtuskach (54.664,76 zł), • Zarządzie Dróg Powiatowych w Pułtuskach (3.723,10 zł). Mienie użytkowane jest przez Zarząd Dróg Powiatowych w Pułtuskach na podstawie umowy użyczenia nr 112/07 z dnia 28.12.2007 r. wraz z aneksem Nr 1/2014 z dnia 03.12.2014 r. Użyczone mienie stanowi zespół prądotwórczy ZPV-2-1/230 (1.348,10 zł) oraz pilarka STHIL MS 341 (2.375,00 zł). |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | TABELA NR 6 – Kapitał zakładowy spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 1.860.000 zł i dzieli się na 1 860 udziałów o wartości nominalnej 1 000 zł każdy |
| 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) |
| | nie dotyczy. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy. |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| | W pozycji tej wykazuje się ogólną wartość zobowiązań długoterminowych, tj. zobowiązań które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wg okresu ich spłaty |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | nie dotyczy. |

| | |
|-------|--|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy. |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <p>TABELA NR 11 – Łączna wartość zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 3.098.923,83 zł, w tym:</p> <p>a) 598.923,83 zł - umowa pożyczki Nr 0054/13/GW/P na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody na terenie szpitala w Pułtusk” zawarta pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie a Powiatem Pułuskim. Zgodnie z umową ustanowiono zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie weksła własnego in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową,</p> <p>b) 2.500.000,00 zł – umowa nr 34 1020 159 0000 2196 0085 0347 kredytu w rachunku kredytowym dla jednostek samorządu terytorialnego zawarta pomiędzy Powszechną kasą Oszczędności Bank Polski S.A. a Powiatem Pułuskim. Zabezpieczenie kredytu stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.</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 |
| | <p>TABELA NR 12 – łączna kwota rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 39.197,20 zł i dotyczy:</p> <p>a) kary za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia - 4.345,95 zł (Decyzja RLO.613.32.2022),</p> <p>b) opłat z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności w łącznej kwocie 34.851,25 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> • decyzja GGN.6825.12.2019 – 13.638,30 zł, • decyzja GGN.6825.4.2021 – 4.766,56 zł, • decyzja GGN.6825.5.2021 – 4.621,35 zł, • decyzja GGN.6825.6.2021 – 5.839,68 zł, • decyzja GGN.3825.7.2023 – 5.985,36 zł. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <p>TABELA NR 13 – Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2025 r. wynosi 308.036,11 zł, w tym:</p> <p>a) 36.900 zł - Budynek seminarium duchownego w Pułtusk 1594 r. (obecnie ZS im. B. Prusa) prace budowlane m.in. - remont dachu, elewacji - zachowanie dziedzictwa kulturowego,</p> <p>b) 47.374,09 zł - Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego przy ul. Białowiejskiej 5 z przeznaczeniem na Centrum Opiekunco - Mieszkalne dla osób niepełnosprawnych,</p> <p>c) 85.069,39 zł - Modernizacja budynku Urzędu Starostwa Powiatowego w Pułtusk,</p> |

| | |
|-------|---|
| | d) 138.665,63 zł - Roboty budowlane w budynku przy ul. Spacerowej 11 w Pułtusk w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Zakup nieruchomości przy ulicy Spacerowej 11 w Pułtusk, przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania na dom pomocy społecznej oraz zakup wyposażenia" |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | W 2025 r. świadczenia pracownicze wyniosły 313.123,50 zł, w tym: 1) nagrody jubileuszowe – 158.958,30 zł, 2) odprawy w łącznej kwocie 113.635,20 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • odprawa pośmiertna – 3.360,60 zł, • odprawa z tytułu likwidacji stanowiska pracy – 27.273,00 zł, • odprawa rentowa – 43.401,60 zł, • odprawa emerytalna – 39.600,00 zł. 3) ekwiwalenty za urlop – 40.530,00 zł |
| 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 |
| | TABELA NR 15 Zgodnie z Uchwałą Nr 344/2025 Zarządu Powiatu w Pułtusk z dnia 30.12.2025 r. w sprawie zaniechania realizacji inwestycji pn.: „Wykonanie dokumentacji projektowej dotyczącej bazy Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk” dokonano odpisu poniesionych nakładów w ramach zadania w kwocie 59.250,00 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie dotyczy. |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Pozycja ta nie dotyczy jednostek samorządowych. |
| .5. | inne informacje |
| | nie dotyczy. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Na kontach księgowych 720 i 750 w trakcie roku budżetowego 2025 dokonano odpisów w łącznej kwocie 30.074,14 zł (konto 720 – odpisy na kwotę 22.899,44 zł, konto 750 – odpisy na kwotę 7.174.70 zł). |

Pułtusk, 26 marca 2026 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Robert Czyżewski
Data: 2026.03.26 13:50:11 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dorota
Kalinowska
Data: 2026.03.26 13:41:45 CET

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu | |
|--------|--|--|--------------|-----------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|------|-----------|--------------|--|----------------|
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | inne | razem | zbycie | likwidacja | inne | razem | | | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 6 483 208,88 | | | | | | | | | | | 0,00 | 6 483 208,88 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 6 483 208,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 483 208,88 |
| 2.1. | Grunty | 12 015 975,66 | | 131 171,40 | | | 131 171,40 | | | | | | | 12 147 147,06 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 86 397 549,45 | | | | | | | | | | | 4 013,89 | 86 178 685,31 |
| 2.3. | Środki transportu | 533 390,50 | | | | | | | | | | | | 533 390,50 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 10 855 596,36 | 39 430,00 | | | | | | | | 91 990,45 | | | 10 803 035,91 |
| 2. | Razem środki trwałe | 109 802 511,97 | 39 430,00 | 0,00 | 131 171,40 | 0,00 | 170 601,40 | | | | 91 990,45 | 214 850,25 | 310 854,59 | 109 662 258,78 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 17 223 267,17 | 7 882 121,14 | | | | 7 882 121,14 | | | | | 872 252,83 | | 24 233 135,48 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 127 025 779,14 | 7 921 551,14 | 0,00 | 131 171,40 | 0,00 | 8 052 722,54 | | | | 91 990,45 | 1 087 103,08 | 1 183 107,42 | 133 895 394,26 |

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez
 Dorota Kalinowska
 Data: 2026.03.26 12:34:15 CET

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez
 Robert Sztybel
 Data: 2026.03.26 13:15:52
 CET

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie – stan na koniec okresu | |
|--------|--|-------------------------------------|--|--------------|------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 3 487 995,55 | 1 000 925,07 | | | 1 000 925,07 | | | | 0,00 | 0,00 | 4 488 920,62 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 3 487 995,55 | 1 000 925,07 | 0,00 | 0,00 | 1 000 925,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 488 920,62 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 30 111 447,59 | 2 239 190,95 | | 9 271,15 | 2 248 462,10 | | | | 4 013,89 | | 32 270 492,84 |
| 2.3. | Środki transportu | 520 040,50 | 1 400,00 | | | 1 400,00 | | | | | | 521 440,50 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 9 872 945,79 | 396 224,26 | | | 396 224,26 | | | | | 91 990,45 | 10 177 179,60 |
| 2. | Razem środki trwałe | 40 504 433,88 | 2 636 815,21 | 0,00 | 9 271,15 | 2 646 086,36 | 4 013,89 | 91 990,45 | 85 402,96 | 181 407,30 | 42 969 112,94 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| III. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 40 504 433,88 | 2 636 815,21 | 0,00 | 9 271,15 | 2 646 086,36 | 4 013,89 | 91 990,45 | 85 402,96 | 181 407,30 | 42 969 112,94 | |

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Dorota Kalinowska
Data: 2026.03.26 12:34:22 CET

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Robert Czyski
Data: 2026.03.26 13:16:41 CET

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | 0 |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | 0 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0 | 0 | 0 | 0 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Robert Czapiewski
Data: 2026.03.16 13:16:47
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dorota
Kalinowska
Data: 2026.03.20 12:34:29 CET

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczyście

| Treść | Stan na początek okresu | | Zmiany | | Stan na koniec okresu | |
|--------------------------------|-------------------------|--|-------------|--------------|-----------------------|---|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | |
| Lokalizacja i numer działki | x | | x | x | | x |
| Powierzchnia (m ²) | | | | | | |
| Wartość (zł) | | | | | | |
| Lokalizacja i numer działki | x | | x | x | | x |
| Powierzchnia (m ²) | | | | | | |
| Wartość (zł) | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Razem: | x | | x | x | | x |
| Powierzchnia (m ²) | | | | | | |
| Wartość (zł) | | | | | | |

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez
 Dorota Kępczyńska
 Data: 2026.03.06 12:34:34
 CET

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez
 Robert Czyski
 Data: 2026.03.06 13:16:53
 CET

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 203 211,05 | 8 760,00 | 2 910,40 | 209 060,65 |
| 4. | Środki transportu | 28 654,76 | 0,00 | 0,00 | 28 654,76 |
| 5. | Inne środki trwałe | 179 488,84 | 1 083,84 | 62 762,72 | 117 809,96 |
| | Razem | 411 354,65 | 9 843,84 | 65 673,12 | 355 525,37 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Dorota Kalinowska
 Data: 2026.03.26 13:05:24 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert
 Data: 2026.03.26 17:06 CET

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|------|---|-------------------------|-------------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|-------------|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. | Akcje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1. | ... | | | | | | | | |
| 1.2. | ... | | | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kapitał zakładowy | | | | | | | | |
| | jednoosobowej spółki | | | | | | | | |
| 2.1. | Powiatu Pułtuskiego pod nazwą Szpital Powiatowy w Pułtusk | 1 860 | 1 000,00 zł | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 860 | 1 000,00 zł |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. | ... | | | | | | | | |
| 3.2. | ... | | | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1. | ... | | | | | | | | |
| 4.2. | ... | | | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| | Razem | 1 860 | 1 000,00 zł | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 860 | 1 000,00 zł |

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
Dorota Kalinowska
Data: 2026.05.26 12:34:51 CET

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
Robert Czajkowski
Data: 2026.05.26 13:17:15 CET

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Robert Czerwik
Data: 2026.03.26 13:17:20
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dorota Kalinowska
Data: 2026.03.26 12:34:57 CET

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | ... | | | | | | |
| 2. | ... | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Robert Czyżewski
Data: 2026.03.26 13:17:26 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dorota Kalluska
Data: 2026.03.26 12:35:03 CET

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu) | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------|---|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | stan na | | | |
| | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dorota Kalinowska
Data: 2026.03.26 12:35:08 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert
Czyżewski
Data: 2026.03.26 13:17:33 CET

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zobowiązań

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | 0 | | 0 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Robert Czajkowski
Data: 2026.03.26 13:15:59 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dorota Kalinowska
Data: 2026.03.26 12:35:13 CET

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|--|----------------------|
| 1. | deklaracja wekslowa | 598 923,83 | Weksel in blanco | 598 923,83 |
| 2. | deklaracja wekslowa | 2 500 000,00 | Weksel in blanco | 2 500 000,00 |
| | Razem | 3 098 923,83 | Razem | 3 098 923,83 |

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
Dorota Kabanowska
Data: 2026.05.06 12:33:30 CET

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
Robert Czerny
Data: 2026.05.06 13:16:08 CET

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 2 436,62 | 0,00 |
| | Wydatki dot. bieżącej działalności (faktury dot. usług telekomunikacyjnych) | 484,62 | |
| | Faktura dot. prenumeraty prasy na rok przyszły | 1 952,00 | |
| 2. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 43 636,12 | 39 197,20 |
| | opłaty za cały okres płatności z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności, kara za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia | 43 636,12 | 39 197,20 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dorota Kafarowska
Data: 2026.03.26 12:33:39 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Robert Czyżewski
Data: 2026.03.26 13:16:14 CET

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|---|---|
| 1. | Gwarancja ubezpieczeniowa | 47 374,09 | 3 158 272,41 |
| 2. | Gwarancja ubezpieczeniowa | 36 900,00 | 2 460 000,00 |
| 3. | Gwarancja ubezpieczeniowa | 85 096,39 | 5 645 700,00 |
| 4. | Gwarancja ubezpieczeniowa | 138 665,63 | 2 773 312,60 |
| | Razem | 308 036,11 | 14 037 285,01 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dorota Kalinowska
Data: 2026.03.06 12:33:46 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Robert Czajkowski
Data: 2026.03.06 13:16:19 CET

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

| Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan odpisów na koniec okresu |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------------|---------------|----------------------|----------------------------------|
| | | | wykorzystanie | rozwiązanie razem | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dorota Kalinowska

Data: 2026.03.26 12:33:53 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Robert Zyzewski

Data: 2026.03.26
13:16:25 CET

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|---|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | Studium wykonalności ... | 8 000,00 | | | 0,00 | | |
| 2. | Wykonanie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy bazy Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku | 59 250,00 | | | | | |
| 3. | Realizacja zadania pn. "Modernizacja budynku Urzędu Starostwa Powiatowego w Pułtusku" | 5 855 852,46 | | | 30 750,00 | | |
| 4. | Zakup nieruchomości przy ul. Spacerowej 11 w Pułtusku, przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania na dom pomocy społecznej oraz zakup wyposażenia | 10 572 619,71 | | | 3 404 362,31 | | |
| 5. | Zadanie inwestycyjne pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej szkół ponadpodstawowych Powiatu Pułtuskiego” | 27 675,00 | | | | | |
| 6. | Inwestycja dotycząca projektu „Cyberbezpieczny Samorząd w Powiecie Pułtuskim” | 699 870,00 | | | 142 510,00 | | |
| 7. | Zakup budynku i utworzenie w nim powiatowego magazynu zasobów ochrony ludności i obrony cywilnej oraz na potrzeby podmiotu ochrony ludności-Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku | 0,00 | | | 3 491 496,00 | | |
| 8. | Zakup urządzenia wielofunkcyjnego dla potrzeb Oddziału Ewidencji i Ochrony Gruntów Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Pułtusku | 0,00 | | | 25 900,00 | | |
| 9. | Zakup infrastruktury informatycznej wraz z oprogramowaniem | | | | 787 102,83 | | |
| | Razem | 17 223 267,17 | 0,00 | 0,00 | 7 882 121,14 | 0,00 | 0,00 |