


| | | |
|--|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Grabowa 3 40-172 Katowice</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  <p>68D9D37141D07DA8</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Wstęp

Powiat Częstochowski z siedzibą w Częstochowie, ul. Sobieskiego 9. Zbiornicze sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki tj. Starostwa Powiatowego oraz 20 powiatowych jednostek budżetowych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2025 rok.

podstawowy przedmiot działalności

Do zakresu działania Powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym, w zakresie:

- 1) edukacji publicznej;
- 2) promocji i ochrony zdrowia;
- 3) polityki prorodzinnej;
- 4) wspierania osób niepełnosprawnych;
- 5) transportu zbiorowego i dróg publicznych;
- 6) kultury oraz ochrony zabytków;
- 7) kultury fizycznej i turystyki;
- 8) geodezji, kartografii i katastru;
- 9) gospodarki nieruchomościami;
- 10) administracji architektoniczno- budowlanej;
- 11) ochrony środowiska;
- 12) rolnictwa, leśnictwa;
- 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;
- 14) ochrony przeciwpowodziowej;
- 15) przeciwdziałania bezrobociu;
- 16) ochrony praw konsumenta;
- 17) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej;
- 18) obronności;
- 19) promocji powiatu.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostki organizacyjne Powiatu Częstochowskiego wyceniają środki trwałe wg ceny nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wg wartości wynikającej z decyzji lub wg wartości rynkowej. Grunty zajęte pod drogi powiatowe otrzymane przez Powiat Częstochowski zgodnie z decyzjami Wojewody, których wartość wynosi „0” wycenia się dla celów księgowych w oparciu o Zarządzenie NR 16/2018 Starosty Częstochowskiego z dnia 23 marca 2018 roku. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się wg wartości określonej w umowie lub wg wartości rynkowej.

W jednostkach organizacyjnych powiatu począwszy od 1 stycznia 2018 roku środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (zakup dokonywany z środków na inwestycje) klasyfikuje się i umarza wg zasad obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach organizacyjnych przyjmuje się zasady, że środki trwałe w przedziale od 500 zł (dwie jednostki mają próg 1 000 zł, 5 jednostek 700 zł) do 10 000 zł przyjmuje się do ewidencji wartościowej jako pozostałe środki trwałe w użytkowaniu i odpisów umorzeniowych dokonuje się w 100% w momencie przyjęcia do używania. Jednorazowo, bez względu na wartość przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu.

Powyższe zasady dotyczą również wartości niematerialnych i prawnych. Dla środków trwałych tzw. Nisko cennych prowadzi się ewidencję ilościową.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Najpóźniej na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności. Jednostki przyjmują zasadę, że odpisu aktualizującego w wysokości 100% dokonują dla należności, które w księgach rachunkowych figurują powyżej 12 miesięcy i istnieje prawdopodobieństwo braku możliwości wyegzekwowania. Cztery jednostki przyjmują zasadę, że odpisu dokonuje się od 12 do 24 miesięcy w wysokości 50% a powyżej 24 miesięcy w wysokości 100% należności. Środki na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen ewidencyjnych lub zakupu. Jednostki organizacyjne nie prowadzące gospodarki magazynowej zakupione materiały, artykuły spożywcze, itp. przekazują bezpośrednio do zużycia i odnoszą w ciężar kosztów.

Inwestycje wycenione są wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wszystkie jednostki organizacyjne ewidencjonują i rozliczają koszty na kontach zespołu 4. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów już poniesionych a dotyczących przyszłych okresów jeżeli nie wywierają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki

inne informacje

| |
|--|
| |
|--|

Dodatkowe informacje i objaśnienia


- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu) | Załącznik nr 1.1. |
| | |  0151AE872E6C8514 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------------|---|---|----------------------------------|----------------------|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|------------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 803 807,82 | 0,00 | 42 148,61 | 0,00 | 42 148,61 | 0,00 | 3 567,00 | 0,00 | 3 567,00 | 842 389,43 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 313 179,24 | 0,00 | 34 939,82 | 0,00 | 34 939,82 | 0,00 | 0,00 | 21 864,15 | 21 864,15 | 326 254,91 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 1 116 987,06 | 0,00 | 77 088,43 | 0,00 | 77 088,43 | 0,00 | 3 567,00 | 21 864,15 | 25 431,15 | 1 168 644,34 |
| 1.1. | Grunty | 36 480 686,23 | 21 721,24 | 2 408 102,98 | 0,00 | 2 429 824,22 | 0,00 | 920 881,16 | 4 352,35 | 925 233,51 | 37 985 276,94 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 149 658,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149 658,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 555 813 999,79 | 0,00 | 43 495 484,64 | 0,00 | 43 495 484,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 599 309 484,43 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 11 670 321,88 | 0,00 | 3 138 262,07 | 13 450,00 | 3 151 712,07 | 0,00 | 250 982,46 | 0,00 | 250 982,46 | 14 571 051,49 |
| 1.4. | Środki transportu | 4 897 515,76 | 0,00 | 4 427 826,15 | 0,00 | 4 427 826,15 | 0,00 | 133 037,99 | 0,00 | 133 037,99 | 9 192 303,92 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 7 861 519,11 | 0,00 | 1 069 375,57 | 0,00 | 1 069 375,57 | 0,00 | 143 858,79 | 0,00 | 143 858,79 | 8 787 035,89 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 616 724 042,77 | 21 721,24 | 54 539 051,41 | 13 450,00 | 54 574 222,65 | 0,00 | 1 448 760,40 | 4 352,35 | 1 453 112,75 | 669 845 152,67 |


| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|------------|---|--|---|-----------------------------|-------------------|---|--|---------------------|-------------------|--|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacja | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 803 807,82 | 0,00 | 39 750,11 | 2 398,50 | 42 148,61 | 0,00 | 3 567,00 | 0,00 | 3 567,00 | 842 389,43 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 313 179,24 | 0,00 | 15 066,20 | 19 873,62 | 34 939,82 | 0,00 | 0,00 | 21 864,15 | 21 864,15 | 326 254,91 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 1 116 987,06 | 0,00 | 54 816,31 | 22 272,12 | 77 088,43 | 0,00 | 3 567,00 | 21 864,15 | 25 431,15 | 1 168 644,34 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 480 686,23 | 37 985 276,94 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149 658,00 | 149 658,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 215 745 641,71 | 0,00 | 23 973 564,16 | 283 465,07 | 24 257 029,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 240 002 670,94 | 340 068 358,08 | 359 306 813,49 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 800 766,13 | 0,00 | 802 703,43 | 270 316,92 | 1 073 020,35 | 0,00 | 250 982,46 | 0,00 | 250 982,46 | 8 622 804,02 | 3 869 555,75 | 5 948 247,47 |
| 1.4. | Środki transportu | 2 859 299,50 | 0,00 | 351 091,12 | -176 196,53 | 174 894,59 | 0,00 | 133 037,99 | 0,00 | 133 037,99 | 2 901 156,10 | 2 038 216,26 | 6 291 147,82 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 7 394 745,79 | 0,00 | 944 461,36 | 182 469,25 | 1 126 930,61 | 0,00 | 143 858,79 | 0,00 | 143 858,79 | 8 377 817,61 | 466 773,32 | 409 218,28 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 233 800 453,13 | 0,00 | 26 071 820,07 | 560 054,71 | 26 631 874,78 | 0,00 | 527 879,24 | 0,00 | 527 879,24 | 259 904 448,67 | 382 923 589,64 | 409 940 704,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury | Załącznik nr 1.2. |
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | |  B83171D0BCAF7164 |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |
| 152180837 | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami* | 5 867 427,70 | |
| 1. | Grunty | 242 210,00 | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 476 046,09 | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 82 217,82 | |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | |
| 5. | Inne środki trwałe | 66 953,79 | |

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych | | | | Załącznik nr 1.3. | |
|---|---|---|--|--|---|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | | 86DAF1BDB047C446 | |
| 152180837 | | | | | | | |
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie): | | | | | | |
| 1 | 1. Aktywa niefinansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 2. Aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | Załącznik nr 1.4. |
| | |  E6D4812B10133136 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia) | Wyszczególnienie - jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|--------------------------|--|------------------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | BRAK | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem (m ²): | | | | | | 0,00 |
| Razem (zł): | | | | | | 0,00 |


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów | Załącznik nr 1.5. |
| | |  F05AE7B100094368 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | "0" Grunty | 133 700,00 | 0,00 | 0,00 | 133 700,00 |
| 2 | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | "3" Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 229 168,59 | 0,00 | 219 931,29 | 9 237,30 |
| 6 | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | "6" Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | "7" Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 19 839,35 | 0,00 | 0,00 | 19 839,35 |
| 10 | "9" Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | Załącznik nr 1.6. |
| | |  73306F1D08BC0B07 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |


| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|---|----------------------------------|---------|---|---------|--------------------------------|---------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość (3+5) | Wartość (4+6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | Akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Brak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | BRAK | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | BRAK | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Odpisy aktualizujące wartość należności | | | Załącznik nr 1.7. | |
|---|--|--|--|----------------------------------|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | 603912C89AFB35A5 | |
| 152180837 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Skarb Państwa -grzywny | 142 984,44 | 0,00 | -22 583,63 | -0,00 | 120 400,81 |
| 2 | Skarb Państwa -upomnienia | 539,20 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 539,20 |
| 3 | Należności z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa wraz z odsetkami. | 1 703 042,85 | 211 224,83 | -25 245,48 | -133 671,26 | 1 755 350,94 |
| 4 | Należności z różnych tytułów; bezumowne korzystanie z nieruchomości Skarbu Państwa wraz z odsetkami. | 70 693,93 | 4 044,75 | -0,00 | -0,00 | 74 738,68 |
| 5 | Należności z tytułu zwrotu odszkodowania przy zwrocie wyłączonej nieruchomości Skarbu Państwa. | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 6 | Należności z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. | 3 328,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 3 328,00 |
| 7 | Należności z opłat za usunięcia, przechowyw. pojazdów wraz z odsetkami | 631 621,93 | 68 438,52 | -27 008,78 | -40 924,67 | 632 127,00 |
| 8 | Należności z najmu i dzierżawy wraz z odsetkami | 684,85 | 0,00 | -12,99 | -0,00 | 671,86 |
| 9 | Należności z opłat geodezyjnych | 548,00 | 0,00 | -548,00 | -0,00 | 0,00 |
| 10 | Należności z tytułu odsetek (sprzedaż skl.majątk.) | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 11 | Należności z egzekucji sądowej | 1 979,68 | 0,00 | -519,43 | -0,00 | 1 460,25 |
| 12 | Należności z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | 79 238,15 | 0,00 | -79 238,15 | -0,00 | 0,00 |
| 13 | Należności z tytułu opłat przekształceniowych prawo użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa w prawo własności nieruchomości wraz z odsetkami. | 1 603,95 | 713,52 | -3,92 | -1,14 | 2 312,41 |
| 14 | Odsetki od nieterminowej wpłaty czynszu najmu nieruchomości Skarbu Państwa | 0,07 | 0,00 | -0,00 | -0,07 | 0,00 |
| 15 | Należności z tytułu kar pieniężnych od osób fizycznych; nawiązka - Skarb Państwa | 0,00 | 526,52 | -0,00 | -0,00 | 526,52 |
| 16 | Należności z tytułu kar pieniężnych za narusz. obow. zgłoszenia nabycia lub zbycia poj. wraz z odsetkami i kosztami upomnienia | 0,00 | 3 859,28 | -0,00 | -0,00 | 3 859,28 |
| 17 | należności za odpłatności mieszkańców | 656,91 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 656,91 |
| 18 | odpłatność rodziców za pobyt dzieci w placówce | 366 146,68 | 15 444,45 | -166 426,98 | -0,00 | 215 164,15 |
| 19 | odpłatności rodziców za pobyt dzieci w placówce - odsetki | 65 292,21 | 4 958,82 | -28 442,54 | -0,00 | 41 808,49 |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 20 | odpłatność rodziców za pobyt dzieci w placówce | 699 870,89 | 5 604,53 | -69 453,94 | -0,00 | 636 021,48 |
| 21 | odpłatność rodziców za pobyt dzieci w placówce- odsetki | 101 845,54 | 1 799,49 | -8 533,07 | -0,00 | 95 111,96 |
| 22 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 23 | Należności wątpliwe z Wydzielonego Rachunku Dochodów własnych (za wyżywienie wychowanków) | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 24 | Opłaty za zajęcie pasa drogowego | 61 057,79 | 0,00 | -0,00 | -49 033,42 | 12 024,37 |
| 25 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 26 | Odpisy należności z tytułu zaległości za pobyt | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 27 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 28 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 29 | BRAK | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 30 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 31 | Odpłatność za pobyt w placówce | 35 599,87 | 2 418,67 | -0,00 | -24 822,99 | 13 195,55 |
| 32 | Odpłatność za pobyt w placówce | 394 813,41 | 33 870,54 | -0,00 | -0,00 | 428 683,95 |
| 33 | Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych | 1 361 184,21 | 0,00 | -87 155,67 | -0,00 | 1 274 028,54 |
| 34 | Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych | 324 876,97 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 324 876,97 |
| 35 | Nienależnie pobrane świadczenia z tytułu kontynuowania nauki wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych - rozliczenia z lat ubiegłych | 5 528,40 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 5 528,40 |
| 36 | Nienależnie pobrane świadczenia z tytułu kontynuowania nauki dzieci z rodzin zastępczych - rozliczenie z lat ubiegłych | 12 546,41 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 12 546,41 |
| 37 | Koszty upomnienia | 416,00 | 0,00 | -149,07 | -0,00 | 266,93 |
| 38 | Odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie należności | 533 165,01 | 0,00 | -36 573,67 | -0,00 | 496 591,34 |
| 39 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 6 599 265,35 | 352 903,92 | -551 895,32 | -248 453,55 | 6 151 820,40 |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).


W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Dane o stanie rezerw | | | Załącznik nr 1.8. | |
|--|---|---|---|----------------------------------|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |  4CDBB21363F61787 | |
| 152180837 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Rezerwa utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 1458/2025 z dnia 25.03.2025r., umowa sprzedaży nieruchomości użytkownikowi wieczystemu Markowi Powęska, płatność rozłożona na raty - Skarb Państwa | 0,00 | 72 812,25 | 0,00 | 0,00 | 72 812,25 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Brak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 72 812,25 | 0,00 | 0,00 | 72 812,25 |


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p> | <p>Załącznik nr 1.9.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p> |  <p>11F939434FCE9782</p> |

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Zobowiązania długoterminowe, w tym: | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


| Lp. | Zobowiązania finansowe, w tym: | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | z tytułu obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | z tytułu pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | z tytułu obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | z tytułu pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Kwota 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</p> | <p>Załącznik nr 1.10.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  <p>AB716220B5C3FE74</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

| Lp. | Rodzaj zobowiązań | stan na początek roku obrotowego | zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiat Częstochowski
ul. Jana III Sobieskiego 9
42-217 Częstochowa

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

152180837

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.



1FA137832EF76EE4

| Lp. | Forma zabezpieczenia | Stan zobowiązań na początek roku obrotowego | | | | Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego | | | |
|-----------|--|---|------------------------------|----------------------|------------------------|---|------------------------------|----------------------|------------------------|
| | | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | hipoteka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1a. | hipoteka kaucyjna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1b. | hipoteka przymusowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zastaw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2a. | zastaw rejestrowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2b. | zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | przewłaszczenie na zabezpieczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym 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. |
| | |  559C811777F48286 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 2 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 4 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 5 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 6 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 7 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 8 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 9 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 10 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 12 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 13 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 14 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 16 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 17 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 18 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 19 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 20 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 21 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 22 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 23 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 24 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 25 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 26 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 27 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 28 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 29 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 30 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 31 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 32 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 33 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 34 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 35 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 36 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 37 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 38 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 39 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 40 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 41 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 42 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 43 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 44 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 45 | | 0,00 | 0,00 |
| 46 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 47 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 48 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 49 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 50 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 51 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 52 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 53 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 54 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 55 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|-------------|-------------|
| 56 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 57 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 58 | spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 59 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 60 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 61 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 62 | spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 63 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 64 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 65 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 66 | spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 67 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 68 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 69 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 70 | spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 71 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 72 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 73 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 74 | spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 75 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 76 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 77 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 78 | spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 79 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 80 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 81 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie | Załącznik nr 1.13. |
| | |  1C1AE69C454E9583 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe czynne | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 2 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 4 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 5 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 6 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 7 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 8 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 9 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 10 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 12 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 13 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 14 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 16 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 17 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 18 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 19 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 20 | artykuły spożywcze (napoje) | 0,00 | 0,00 |
| 21 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 22 | zaliczka na występ artystyczny | 0,00 | 0,00 |
| 23 | opał zimowy | 42 408,87 | 22 866,60 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 24 | materiały biurowe | 0,00 | 0,00 |
| 25 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 26 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 27 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 28 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 29 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 30 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 31 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 32 | opał | 0,00 | 0,00 |
| 33 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 34 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 35 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 36 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 37 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 38 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 39 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 40 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 41 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 42 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 43 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 44 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 45 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 46 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 47 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 48 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 49 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 50 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 51 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 52 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 53 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 54 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 55 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 56 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 57 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 58 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 59 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 60 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 61 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 62 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 63 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 64 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 65 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 66 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 67 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 68 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 69 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 70 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 71 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 72 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 73 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 74 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 75 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 76 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 77 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 78 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 79 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 80 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 81 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 82 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 83 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|--|------|------|
| 84 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 85 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 86 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 87 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 88 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 89 | | 0,00 | 0,00 |
| 90 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 91 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 92 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 93 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 94 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 95 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 96 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 97 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 98 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 99 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 100 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 101 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 102 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 103 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 104 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 105 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 106 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 107 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 108 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 109 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 110 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 111 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 112 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 113 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|--|------|------|
| 114 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 115 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 116 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 117 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 118 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 119 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 120 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 121 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 122 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 123 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 124 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 125 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 126 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 127 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 128 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 129 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 130 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 131 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 132 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 133 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 134 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 135 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 136 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 137 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 138 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 139 | | 0,00 | 0,00 |
| 140 | | 0,00 | 0,00 |
| 141 | | 0,00 | 0,00 |
| 142 | | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| Razem: | 42 408,87 | 22 866,60 |
|---------------|------------------|------------------|

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

| Rozliczenia międzyokresowe* (bierne) | | | |
|---|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 2 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 3 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 4 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 5 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 7 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 8 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 9 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 10 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 12 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 13 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 14 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Rozłożona na raty należność z tytułu sprzedaży nieruchomości użytkownikowi wieczystemu Markowi Powęska zg. z Rep. A Nr 1458/2025 z dnia 25.03.2025 r. | 0,00 | 72 812,25 |
| 17 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 18 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 19 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 20 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 21 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 22 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 23 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 24 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 25 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 26 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 27 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 28 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 29 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 30 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 31 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 32 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 33 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 34 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 35 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 36 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 37 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 38 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 39 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 40 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 41 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 42 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 43 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 44 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 45 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 46 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 47 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 48 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 49 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 50 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 51 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 52 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 53 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 54 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 55 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 56 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 57 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 58 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 59 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 60 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 61 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 62 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 63 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 64 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 65 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 66 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 67 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 68 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 69 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 70 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 71 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 72 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 73 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 74 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 75 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 76 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 77 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 78 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 79 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 80 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 81 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 82 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 83 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 84 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 85 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|-------------|------------------|
| 86 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 87 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 88 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 89 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 90 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 91 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 92 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 93 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 94 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 95 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 96 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 97 | umowy leasingu operacyjnego samochodów osobowo-ciężarowych i sprzętu drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 98 | | 0,00 | 0,00 |
| 99 | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 72 812,25 |

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:


1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie | Załącznik nr 1.14. | |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | | |  108C5BCA65418EB1 | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |
| Lp. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Gwarancje i poręczenia | | | | |
| | zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym: | 11 463 493,05 | 12 145 150,95 | |
| 1. | gwarancje bankowe | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | gwarancje ubezpieczeniowe | 11 463 493,05 | 12 145 150,95 | |
| 3. | poręczenia otrzymane od osób trzecich | 0,00 | 0,00 | |
| Inne gwarancje i poręczenia | | | | |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik nr 1.15. |
|---|---|---|---|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | |  1456569449AFE051 |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |
| 152180837 | | | |
| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 81 520 594,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 1 397 017,39 | |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 937 741,50 | |
| 4. | Świadczenia urlopowe | 89 992,09 | |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze | 2 716 710,44 | |
| | Ogółem | 86 662 055,42 | |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 1.16. |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | |  66ED1EB05A837125 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |


inne informacje

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Odpisy aktualizujące wartość zapasów | | | Załącznik nr 2.1. | |
|---|---|--|--|----------------------------------|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | | |  8176C0917DC68312 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | | |
| 152180837 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Nie dotyczy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | 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. |
| | |  3182ED985A52DE02 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|-----|--|---|---------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Projekt "Modernizacja bazy dydaktycznej kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Złotym Potoku i Zespole Szkół w Koniecpolu" | 619 171,61 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Projekt "Przebudowa boiska sportowego w Zespole Szkół w Koniecpolu" | 615,01 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Dostawa, montaż i uruchomienie klimatyzacji w budynku Starostwa Powiatowego w Częstochowie | 43 216,85 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Modernizacja instalacji okablowania strukturalnego sieci LAN w budynku Starostwa Powiatowego w Częstochowie | 193 373,55 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Dokumentacja projektowa dot. budowy systemu sygnalizacji pożaru SSP dla budynku Starostwa Powiatowego w Częstochowie | 20 907,94 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Rozbudowa systemu alarmowego o czujki zalania budynku Starostwa Powiatowego w Częstochowie | 4 979,42 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Rozbudowa systemu alarmowego o czujki zalania budynku Starostwa Powiatowego w Koniecpolu | 3 337,54 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Rozbudowa systemu alarmowego o czujki zalania i wymiana systemu monitoringu wizyjnego w budynku Starostwa Powiatowego ul. Tkacka | 22 260,84 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | zakup nieruchomości pod planowaną budowę zbiornika chłono-odparowującego, gromadzącego wody opadowe w m.Stary Broniszew | 86 820,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | remont zabytkowego budynku administracyjnego na terenie zespołu pałacowo-dworskiego w Chorzenicach | 138 240,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | remont zabytkowego budynku szkoły w S.O.Sz.W. w Bogumiłku + wynagrodzenie dla inspektora nadzoru inwestorskiego | 831 980,77 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | dokumentacja projektowa branży elektrycznej dot. budowy instalacji fotowoltaicznej DPS Lelów | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | modernizacja serwerowni w Placówce Zamiejscowej w Koniecpolu | 12 794,90 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Dokumentacja projektowa | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Modernizacja systemu grzewczego i budowa źródła zasilania w energię elektryczną poprzez budowę farmy fotowoltaicznej wraz z magazynem energii oraz z niezbędną dokumentacją techniczną - wykonanie dokumentacji projektowej ogrzewania | 64 999,35 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Opracowanie kosztorysu inwestorskiego na realizację robót związanych z wymianą źródła ciepła, opracowanie dokumentacji projektowej branży elektrycznej pn. Budowa instalacji inwerterów PV, magazynów energii. | 4 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | rozbudowa i przebudowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy budynku głównym DPS w Blachowni - zadanie kontynuowane z roku ubiegłego i zakończone w danym roku obrotowym | 321 599,99 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | zakup pralnicowirówki - zadanie rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 34 000,00 | 0,00 | 0,00 |


| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|-----|---|---|-------------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 19 | zakup suszarki bębnowej - zadanie rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 16 599,99 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | zakup aparatu wielofunkcyjnego - zadanie rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 16 850,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | zakup kotłów warzelnych gazowych - zadanie rozpoczęte w danym roku obrotowym | 66 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | modernizacja sieci antenowo-telewizyjnej - zadanie rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 15 055,22 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Inwestycje rozpoczęte | 14 662 414,97 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 17 199 417,95 | 0,00 | 0,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|--|---|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> | <p>Załącznik nr 2.3.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  <p>79B701F43CC0B036</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

| Lp. | Przychody z tytułu | rok poprzedzający | rok badany |
|-----|---|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kara pieniężna; nawiązka oraz równowartość ukradzionego drewna | 0,00 | 604,15 |
| 2 | Odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego | 0,00 | 19 098,37 |
| 3 | BRAK | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 19 702,52 |

| Lp. | Koszty z tytułu | rok poprzedzający | rok badany |
|-----|-----------------|-------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | BRAK | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| | | |
|--|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</p> | <p>Załącznik nr 2.4.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | | <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p> |
| <p><i>1</i></p> | <p><i>2</i></p> | <p><i>3</i></p> |
| <p>Informacje 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</p> | <p>stan na początek roku obrotowego</p> | <p>Stan na koniec roku obrotowego</p> |
| | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 2.5. |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | |  1C6A2C28CDC349F1 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |


inne informacje

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 3 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | |  0D5D944139450798 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |

inne informacje

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki