

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
		Wysłać bez pisma przewodniego 8991799840DD02C3 
Numer identyfikacyjny REGON 000540989		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	86 137 198,90	100 816 409,38	A Fundusz	86 961 624,80	101 764 571,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 225,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	57 837 030,35	68 843 030,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	85 120 100,43	99 499 547,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 124 594,45	32 921 540,78
A.II.1 Środki trwałe	84 163 417,44	97 706 033,22	A.II.1 Zysk netto (+)	29 124 594,45	32 921 540,78
A.II.1.1 Grunty	23 008 025,16	23 120 811,52	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	580 397,00	580 397,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 360 663,45	73 709 604,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	481 291,44	421 508,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	54 835,10	85 971,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	258 602,29	368 136,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 683 646,25	1 942 816,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	956 682,99	1 793 513,87	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 589 044,21	1 734 008,93
A.III Należności długoterminowe	63 200,30	174 189,12	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	95 733,21	117 097,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	944 673,17	1 142 673,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 581,59	26 852,72
A.IV.1 Akcje i udziały	944 673,17	1 142 673,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 419,90	98 063,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	147 829,93	170 389,46

Sylvia Bartoszek

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Ewa Mazur

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	46 275,73	85 267,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	156 890,39	209 811,36
B Aktywa obrotowe	2 508 072,15	2 890 978,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 243,85	13 461,98	D.II.8 Fundusze specjalne	1 033 313,46	1 026 527,50
B.I.1 Materiały	11 243,85	13 461,98	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 033 313,46	1 026 527,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	94 602,04	208 807,68
B.II Należności krótkoterminowe	2 159 776,24	2 479 776,29		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	2 159 776,24	2 479 776,29		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	334 468,05	394 811,46		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	334 468,05	394 811,46		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Sylvia Bartoszek

2026-03-17

Beata Ewa Mazur

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

8991799840DD02C3

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 584,01	2 928,72		0,00	0,00
Suma aktywów	88 645 271,05	103 707 387,83	Suma pasywów	88 645 271,05	103 707 387,83

Sylvia Bartoszek

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Ewa Mazur

(kierownik jednostki)

Sylwia Bartoszek

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Ewa Mazur

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn			Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 000540989			Wysłać bez pisma przewodniego D6CABC319C92758B 	
			sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		40 681 524,30	46 196 096,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 681 524,30	46 196 096,87
B.	Koszty działalności operacyjnej		11 862 394,92	13 698 868,21
B.I.	Amortyzacja		3 305 694,76	3 807 172,12
B.II.	Zużycie materiałów i energii		871 633,51	1 185 360,59
B.III.	Usługi obce		2 561 763,45	3 083 670,94
B.IV.	Podatki i opłaty		11 601,86	15 768,27
B.V.	Wynagrodzenia		3 336 354,09	3 631 626,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		650 196,89	731 979,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		733 791,54	725 200,06
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		320 616,90	391 751,32
B.X.	Pozostałe obciążenia		70 741,92	126 338,73
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		28 819 129,38	32 497 228,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne		150 807,75	182 101,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		9 599,11	1 955,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		141 208,64	180 146,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne		46 505,39	80 488,30

Sylvia Bartoszek
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

D6CABC319C92758B

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	46 505,39	80 488,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 923 431,74	32 598 841,41
G.	Przychody finansowe	487 143,81	530 723,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	487 143,81	530 723,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	285 981,10	208 024,17
H.I.	Odsetki	245 981,10	208 024,17
H.II.	Inne	40 000,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 124 594,45	32 921 540,78
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 124 594,45	32 921 540,78

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

D6CABC319C92758B

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:					
URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn Numer identyfikacyjny REGON 000540989		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn Wysłać bez pisma przewodniego F2C0D290F410C0B3 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				45 839 246,92		57 837 030,35	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				67 686 505,61		79 612 510,45	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				32 168 178,53		29 124 594,45	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				23 324 567,26		31 894 077,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje				12 056 647,75		18 552 009,22	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				112 055,00		20 854,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia				25 057,07		20 974,83	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				55 688 722,18		68 606 510,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				41 176 259,81		46 509 455,75	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				14 290 887,67		21 775 993,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				189 420,67		124 365,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia				32 154,03		196 696,61	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				57 837 030,35		68 843 030,44	

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	29 124 594,45	32 921 540,78
III.1.	zysk netto (+)	29 124 594,45	32 921 540,78
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	86 961 624,80	101 764 571,22

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

2026.03.18
rok mies. dzień

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2025r.-31.12.2025r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
----	---

Sprawozdanie *Urzędu Miasta i Gminy* z siedzibą w Miłomłynie, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN

1.2	siedzibę jednostki: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn

1.3	adres jednostki: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów,

- 3) pomocy społecznej,
- 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- 5) edukacji publicznej,
- 6) kultury,
- 7) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- 8) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 9) ochrony przeciwpożarowej,
- 10) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 11) polityki prorodzinnej,
- 12) promocji gminy,
- 13) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- 14) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw,
- 15) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2025r. do dnia 31.12.2025r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i prawo użytkowania wieczystego gruntu (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna

– do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości:

- a) należności nieprzeterminowane w pełnej wysokości należności w roku powstania należności
- b) należności przeterminowane – powyżej 1 roku 50% wartości należności (terminy płatności z roku poprzedzającego rok bilansowy), powyżej dwóch lat 100% wartości należności (terminy płatności z 2 i więcej lat poprzedzających rok bilansowy)

Zapasy (materiały) wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

Ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Ilościową kontrolkę zakupu (pozaksiegową) prowadzi się dla materiałów kancelaryjnych.

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

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	625 510,70	11 825,50				11 825,50					0,00	637 336,20
0	23 012 270,50	219 538,32			20 854,00	240 392,32	125 391,00				125 391,00	23 127 271,82
1	12 581 281,36	76 820,00			1 641 241,51	1 718 061,51					0,00	14 299 342,87
2	75 271 149,22				15 288 674,52	15 288 674,52				104 803,11	104 803,11	90 455 020,63
1,2	87 852 430,58	76 820,00	0,00	0,00	16 929 916,03	17 006 736,03	0,00	0,00	0,00	104 803,11	104 803,11	104 754 363,50
3	107 898,00					0,00					0,00	107 898,00
4	689 942,82	127 920,00				127 920,00		83 025,00			83 025,00	734 837,82
5	0,00	10 000,00				10 000,00					0,00	10 000,00
6	1 320 931,78					0,00					0,00	1 320 931,78
3,4,5,6	2 118 772,60	137 920,00	0,00	0,00	0,00	137 920,00	0,00	83 025,00	0,00	0,00	83 025,00	2 173 667,60
7	1 693 221,00	43 911,00				43 911,00					0,00	1 737 132,00
8	593 164,79				166 568,99	166 568,99					0,00	759 733,78
Wyposażenie	1 786 689,88	373 637,44			17 173,94	390 811,38				10 757,00	10 757,00	2 166 744,26
Razem	117 682 060,05	863 652,26	0,00	0,00	17 134 512,96	17 998 165,22	125 391,00	83 025,00	0,00	115 560,11	323 976,11	135 356 249,16

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	616 285,70	21 050,50			21 050,50				0,00	637 336,20
0	4 245,34	2 214,96			2 214,96				0,00	6 460,30
1	6 171 515,39	305 646,30			305 646,30	6 696,62			6 696,62	6 470 465,07
2	21 320 251,74	3 305 598,84			3 305 598,84	51 557,05			51 557,05	24 574 293,53
1,2	27 491 767,13	3 611 245,14	0,00	0,00	3 611 245,14	58 253,67	0,00	0,00	58 253,67	31 044 758,60
3	78 870,67	5 238,72			5 238,72				0,00	84 109,39
4	689 856,36	86,46			86,46				0,00	689 942,82
5	0,00	1 050,03			1 050,03				0,00	1 050,03
6	868 754,13	108 302,74			108 302,74				0,00	977 056,87
3,4,5,6	1 637 481,16	114 677,95	0,00	0,00	114 677,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 159,11
7	1 638 385,90	12 774,44			12 774,44				0,00	1 651 160,34
8	334 562,50	57 034,63			57 034,63				0,00	391 597,13
Wyposażenie	1 786 689,88	390 811,38			390 811,38	10 757,00			10 757,00	2 166 744,26
Razem	33 509 417,61	4 209 809,00	0,00	0,00	4 209 809,00	69 010,67	0,00	0,00	69 010,67	37 650 215,94

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK INFORMACJI

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

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
2	117/12 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1 941
		Wartość (zł)	25 000,00
3	117/13 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	103
		Wartość (zł)	1 300,00
4	117/27 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	247
		Wartość (zł)	869,44
5	117/28 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	327
		Wartość (zł)	4 000,00
6	117/38 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	2 784
		Wartość (zł)	33 600,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	5 402
		Wartość (zł)	64 769,44

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Powierzchnia/liczba
1	Grunty – z tytułu umowy dzierżawy	Brak informacji	6892,06 m ²
2	Agregat prądotwórczy Urząd Wojewódzki	4 649,40	1 szt.
3	Laptopy używane przez Sz.P. Miłomłyn	8 947,00	3 szt. laptopów

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Udziały:	9 446	944 673,17	1980	198 000	0	0	11426	1 142 673,17
1.1	Udziały PGK sp. z o.o. w Miłomłynie	9 445	944 573,17	1980	198 000	0	0	11425	1 142 573,17
1.2	Udział Spółdzielni Socjalna CYNAMONEK	1	100	0	0	0	0	1	100

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)

Lp.	Grupa należności podlegających odpisowi	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec rok
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	730 860,70	91 367,73	0	11 747,70	810 480,73

2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	129 502,58	50 332,36	0	0	179 834,94
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
2.4	Pozostałe należności	601 358,12	41 035,37	0	11 747,70	630 645,79

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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat- 820 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat- 1 080 000 zł
c)	powyżej 5 lat- 960 000 zł

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku 2025	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	0,00	0,00
Weksel in blanco, w tym:		
Kredyty	19 440,86	594 235,86
Pożyczki	3 210 000,00	4 350 000,00

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

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

Koszty -prenumerata czasopism na rok 2026 – wartość 2 928,72 zł.

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

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów – 1 052 226,55 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1	Odprawy emerytalne i rentowe	94 687,20
2	Nagrody jubileuszowe	53 688,85
3	Świadczenia rzeczowe bhp	3 958,61
4	Refundacja za zakup okularów	800,00
5	Razem	153 134,66

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym odsetki
Środki trwałe w budowie	1 793 513,87	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	0
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5.	inne informacje

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

.....
(główny księgowy)
jednostki)

.....18.03.2026.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik