

ZARZĄDZENIE NR 60/2026
BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA

z dnia 15 maja 2026 r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2025 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, poz.1844, poz.1846, z 2026 r. poz.426) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miasta Hajnówka sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2025 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek i zakładów budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek i zakładów budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek i zakładów budżetowych,
- 5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek i zakładów budżetowych.

§ 2. Traci moc zarządzenie nr 53/2026 Burmistrza Miasta Hajnówka z dnia 30 kwietnia 2026 r. w sprawie sprawozdania finansowego za 2025 rok.


§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Ireneusz Roman Kiendyś

Załącznik do zarządzenia nr 60/2026
Burmistrza Miasta Hajnówka
z dnia 15 maja 2026 r.

Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2025 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Hajnówka ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HAJNÓWKA sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7B4F4E59F1229448 
Numer identyfikacyjny REGON 050658999		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 185 402,75	18 681 845,06	I Zobowiązania	18 933 933,40	16 295 781,57
I.1 Środki pieniężne	14 185 402,75	18 681 845,06	I.1 Zobowiązania finansowe	18 708 444,00	16 072 296,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 185 402,75	18 681 845,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 636 148,00	2 636 148,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 072 296,00	13 436 148,00
II Należności i rozliczenia	21 891,03	25 279,59	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	222 301,81	220 079,06
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 187,59	3 406,51
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 405 553,61	-3 724 763,54
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 366 215,25	6 680 790,07
II.2 Należności od budżetów	21 891,03	25 279,59	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 366 215,25	6 680 790,07
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 039 338,36	-10 405 553,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 678 913,99	6 136 106,62
Suma aktywów	14 207 293,78	18 707 124,65	Suma pasywów	14 207 293,78	18 707 124,65

Monika Daniluk
skarbnik

2026-04-20

Ireneusz Roman Kiendyś

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

7B4F4E59F1229448

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Daniluk
skarbnik

2026-04-20
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendyś
zarząd

BeSTia

7B4F4E59F1229448

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Hajnówka ul. Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 79E22798DDF44366 
Numer identyfikacyjny REGON 050658999	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	260 207 353,32	257 809 041,68	A Fundusz	271 828 540,86	270 686 793,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 583,75	A.I Fundusz jednostki	243 596 479,96	253 139 039,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	215 605 742,96	213 293 379,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 312 845,26	17 609 488,99
A.II.1 Środki trwałe	213 935 676,85	211 399 600,41	A.II.1 Zysk netto (+)	103 674 711,27	98 544 038,59
A.II.1.1 Grunty	73 920 628,32	73 653 151,07	A.II.2 Strata netto (-)	-75 361 866,01	-80 934 549,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	14 242 268,86	15 713 964,03	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-80 784,36	-61 735,57
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 707 103,68	133 079 880,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 594 461,04	3 569 131,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	441 590,73	337 486,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	271 893,08	759 951,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 034 054,23	8 763 740,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 670 066,11	1 893 778,91	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	8 661 443,87	8 486 662,24
A.III Należności długoterminowe	372 610,36	277 078,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 599 974,31	1 398 080,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	44 229 000,00	44 229 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	294 856,89	208 887,04
A.IV.1 Akcje i udziały	44 229 000,00	44 229 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 342 359,16	964 105,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 375 645,26	3 709 575,36

Monika Daniluk

2026-05-15

Ireneusz Roman Kiendyś

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

79E22798DDF44366 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

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	312 426,88	311 232,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	158 434,59	206 691,19
B Aktywa obrotowe	20 655 241,77	21 641 492,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,50	30,00
B.I Zapasy	122 270,89	131 105,16	D.II.8 Fundusze specjalne	1 577 745,28	1 688 061,15
B.I.1 Materiały	101 383,08	117 597,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	481 475,01	549 615,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 096 270,27	1 138 445,58
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	372 610,36	277 078,61
B.I.4 Towary	20 887,81	13 507,98	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	19 771 506,46	20 697 904,56		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	662 514,11	643 356,72		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	240 496,32	191 727,56		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	509,32	1 018,96		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	18 867 986,71	19 861 801,32		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	761 464,42	812 482,45		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	601 344,13	811 616,20		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	160 120,29	866,25		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

Monika Daniluk

(główny księgowy)

2026-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

Ireneusz Roman Kiendyś

(kierownik jednostki)

BeSTia

79E22798DDF44366 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

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	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	280 862 595,09	279 450 533,85	Suma pasywów	280 862 595,09	279 450 533,85

Monika Daniluk

(główny księgowy)

2026-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

Ireneusz Roman Kiendys

(kierownik jednostki)

BeSTia

79E22798DDF44366 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Monika Daniluk

(główny księgowy)

2026-05-15

(rok, miesiąc, dzień)


Ireneusz Roman Kiendys

(kierownik jednostki)

BeSTia

79E22798DDF44366 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Hajnówka ul. Aleksiego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 05C6C916FA385DB6	
050658999				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		146 867 730,28	142 926 965,42
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 782 743,54	10 879 358,34
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		997 214,89	249 531,83
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 463 188,00	2 529 831,39
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		133 624 583,85	129 268 243,86
B.	Koszty działalności operacyjnej		119 217 706,58	128 166 401,85
B.I.	Amortyzacja		6 603 831,65	7 091 701,96
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 700 230,45	11 360 896,24
B.III.	Usługi obce		17 735 376,04	19 753 921,00
B.IV.	Podatki i opłaty		271 383,91	325 584,13
B.V.	Wynagrodzenia		50 957 539,74	56 329 455,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 614 434,77	14 970 464,67
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		19 049 994,27	18 244 285,53
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		19 418,76	21 569,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		265 496,99	68 524,21
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		27 650 023,70	14 760 563,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 983 678,10	3 818 511,97
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 668 129,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 983 678,10	2 150 382,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 575 134,47	1 615 158,20

Monika Daniluk
główny księgowy

2026-05-15
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendyś
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	14 977,36	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 560 157,11	1 615 158,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 058 567,33	16 963 917,34
G.	Przychody finansowe	2 485 979,81	2 452 351,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	760 000,00	880 000,00
G.II.	Odsetki	752 754,36	590 121,81
G.III.	Inne	973 225,45	982 229,44
H.	Koszty finansowe	2 140 260,97	1 708 390,39
H.I.	Odsetki	1 539 357,55	1 167 619,18
H.II.	Inne	600 903,42	540 771,21
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 404 286,17	17 707 878,20
J.	Podatek dochodowy	91 429,00	98 384,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	80 796,27	61 740,78
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	28 232 060,90	17 547 753,42

Monika Daniluk
główny księgowy

2026-05-15
rok, miesiąc, dzień


Ireneusz Roman Kiendyś
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Daniluk
główny księgowy

2026-05-15
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendys
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Miejska Hajnówka ul. Aleksiego Żina 1 17-200 HAJNÓWKA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658999		Wysłać bez pisma przewodniego 38A1E615EBFF41C3 	
		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	216 603 227,09	243 596 479,96
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	274 640 389,63	236 627 177,56
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	90 652 823,63	103 674 711,27
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	140 927 586,32	122 932 646,31
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	32 493 974,58	5 964 224,38
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	20 619,83	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	7 403 008,34	197 383,57
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	3 142 376,93	3 858 212,03
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	247 647 136,76	227 084 617,94
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	61 225 565,45	75 361 866,01
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	135 576 494,42	129 612 039,78
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	36 999,77	80 784,36
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	42 440 089,30	16 692 835,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	323 795,59	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	7 488 314,03	4 509 751,52
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	555 878,20	827 341,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	243 596 479,96	253 139 039,58

Monika Daniluk
główny księgowy

2026-05-15
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendys
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 232 060,90	17 547 753,42
III.1.	zysk netto (+)	103 674 711,27	98 544 038,59
III.2.	strata netto (-)	-75 361 866,01	-80 934 549,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-80 784,36	-61 735,57
IV.	Fundusz (II+,-III)	271 828 540,86	270 686 793,00

Monika Daniluk
główny księgowy

2026-05-15
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendyś
kierownik jednostki

Monika Daniluk
główny księgowy

2026-05-15
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendyś
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA za 2025 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miejska Hajnówka
1.2	siedzibę jednostki 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
1.3	adres jednostki 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Stosownie do art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2025 poz. 1153 t. j.) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W roku obrotowym przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, zawartych w polityce rachunkowości jednostki. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> • składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, • składniki majątku o wartości równej i wyższej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza rok, zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji ilościowo-wartościowej, dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, • składniki majątku o wartości równej i wyższej 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza rok, są umarzone i amortyzowane za okres całego roku, a od wartości początkowej proporcjonalnie do okresu użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub nabycia. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Ewidencję magazynową prowadzi się do artykułów spożywczych służących sporządzaniu posiłków. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz jednostki wykazano w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalony jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W zakładach budżetowych rozliczeniu z budżetem podlega nie wynik finansowy, ale stan środków obrotowych na koniec roku. Każda podległa jednostka organizacyjna stosuje własną politykę rachunkowości.
5.	inne informacje W sprawozdaniu finansowym zastosowano wzajemne wyłączenia: - należności i zobowiązań powstałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi, zakładami budżetowymi i Urzędem Miasta w wysokości 71 513,63 zł; - nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi, zakładami budżetowymi i Urzędem Miasta w wysokości 31 296 660,04 zł.

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

Tabela II.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto)

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025r.
		z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	522 917,93	13 530,00	0,00	7 561,08	0,00	0,00	0,00	93 381,49	0,00	450 627,52
Środki trwałe, w tym:	296 436 775,35	2 144 082,53	3 244 253,78	32 605 086,89	3 878 512,03	36 066 964,17	214 257,04	134 701,23	713 061,68	301 179 726,45
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	73 920 628,32	441 338,00	0,00	1 806 487,86	3 878 512,03	5 478 407,86	202 345,60	0,00	713 061,68	73 653 151,07
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	209 681 012,04	0,00	2 941 753,79	30 310 685,04	0,00	30 118 949,64	11 911,44	3 321,00	0,00	212 799 268,79
Urządzenia techniczne i maszyny.	8 134 462,30	1 335 793,16	0,00	136 900,34	0,00	136 900,34	0,00	61 582,14	0,00	9 408 673,32
Środki transportu.	1 618 050,76	33 699,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 651 749,98
Inne środki trwałe.	3 082 621,93	333 252,15	302 499,99	351 013,65	0,00	332 706,33	0,00	69 798,09	0,00	3 666 883,30
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 670 066,11	5 928 724,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	5 699 111,58	1 893 778,91
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025r.	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025r.
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	522 917,93	11 507,33	0,00	0,00	0,00	93 381,49	0,00	441 043,77
2	Środki trwałe, w tym:	82 501 098,50	8 329 345,84	2 562,16	896 186,51	11 911,44	134 400,88	0,00	89 780 126,05
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	72 969 837,07	7 660 166,43	0,00	895 683,07	11 911,14	3 020,63	0,00	79 719 388,36
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	5 544 072,55	364 871,29	2 562,16	10 381,62	0,00	61 582,16	0,00	5 839 542,22
d)	Środki transportu.	1 176 460,03	137 803,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 314 263,35
e)	Inne środki trwałe.	2 810 728,85	166 504,80	0,00	503,44	0,00	69 798,09	0,00	2 906 932,12
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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							
	Tabela II.1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych							
	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	-	-	-	-	-	-	-
	2	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-
	4	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	Tabela II 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2025 r.							
	Lp.	Treść (nr działki obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
	1	2	3	4	Zwiększenie	Zmniejszenie	7	
	1	1/240, 1/195, 1/196	Powierzchnia (m2)	2006	-	-	2006	
			Wartość (zł)	91 367,00	0,00	0,00	91 367,00	
	2	2320/210, 2320/211	Powierzchnia (m2)	3764	-	-	3764	
			Wartość (zł)	165 000,00	0,00	0,00	165 000,00	
	OGÓLEM			256 367,00	0,00	0,00	256 367,00	
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Tabela II.1.5 Wartość środków trwałych niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.							
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
	1	2	3	Zwiększenie	Zmniejszenie	6		
	1	-	-	-	-	-		
	2	-	-	-	-	-		
	3	-	-	-	-	-		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							

Tabela II 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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 udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość (3 + 6)	Wartość udziałów - konto 030 (4 + 7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Udziały	44 229	44 229 000,00	0	0	0,00	0	44 229	44 229 000,00	0
1	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o. o.	13 799	13 799 000,00	0	0	0,00	0	13 799	13 799 000,00	0
2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.	16 088	16 088 000,00	0	0	0,00	0	16 088	16 088 000,00	0
3	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o.	14 342	14 342 000,00	0	0	0,00	0	14 342	14 342 000,00	0
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	44 229	44 229 000,00	0	0	0,00	0	44 229	44 229 000,00	0

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)

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2025 r.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Odpis należności - podatki osoby fizyczne	290 791,32	10 773,78	0,00	301 565,10
2	Odpis należności - podatki osoby prawne	1 730 062,21	356 648,03	0,00	2 086 710,24
3	Odpis należności - dochody GGR	19 094,23	3 225,51	0,00	22 319,74
4	Odpis należności – odsetki z tytułu podatków i dochodów GGR	1 735 673,19	415 618,29	0,00	2 151 291,48
5	Odpis należności funduszu alimentacyjnego	2 541 592,78	87 063,23	0,00	2 628 656,01
6	Odpis należności zaliczki alimentacyjnej	251 109,14	0,00	0,00	251 109,14
7	Odpis należności odsetek od funduszu alimentacyjnego	1 912 835,39	257 451,56	0,00	2 170 286,95
8	Odpis należności z tytułu usług najmu wraz z odsetkami	802 133,29	64 023,10	118 920,72	747 235,67
	OGÓLEM	9 283 291,55	1 194 803,50	118 920,72	10 359 174,33

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie 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	należności z tytułu sprzedaży lokalu na raty	254 563,00	0,00	-68 295,00	-15 350,00	170 918,00
2	należności z tytułu przyszłych opłat za ogniwa fotowoltaiczne	15 191,74	0,00	-3 097,49	0,00	12 094,25
3	należności z tytułu opłat za przekształcenie użytkownika wieczystego	102 855,62	0,00	-9 704,51	0,00	93 151,11
4	należności z tytułu opłaty adiacenckiej	0,00	915,25	0,00	0,00	915,25
	OGÓŁEM	372 610,36	915,25	-81 097,00	-15 350,00	277 078,61
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	łącznie 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					
	Nie dotyczy					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

Tabela II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	64 340 179,48
2	Nagrody Jubileuszowe	805 858,39
3	Odprawy emerytalne i rentowe	716 514,12
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 946 940,18
5	Inne świadczenia pracownicze*	217 630,96
	OGÓLEM	69 027 123,13

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących 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	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM					

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela II 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.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesiony w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Nabycia terenów inwestycyjnych oraz gruntów pod budowę dróg	481 638,00		
2	Przebudowa dróg	1 982 272,41		
3	Wyposażenie Akademii Przyrody	395 812,92		
4	Remont wewnętrznej części budynku po dawnej Łażni przyzakładowej	488 542,47		
5	Opracowanie dokumentacji skateparku	27 995,00		
6	Opracowanie dokumentacji łazienek w SP1 i SP4	32 000,00		
7	Plac zabaw przy Żłobku Samorządowym	302 499,99		
8	Modernizacja Amfiteatru Miejskiego	478 871,84		
9	Opracowanie dokumentacji na instalację elektryczną w SP2	35 670,00		
10	Wiaty śmietnikowe	193 233,00		
11	Zadania z zakresu realizacji programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej	1 340 437,54		
12	Zestawy zabawowe na place zabaw	30 206,34		
13	Oświetlenie ul. Makowej	95 264,87		
14	Program komputerowy	13 530,00		
15	Dokumentacja ścieżka ul. Białowieska	30 750,00		
	OGÓŁEM	5 928 724,38		

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody i koszty występujące incydentalnie były nieznacznej wartości.
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



Signed by /
Podpisano przez:
Monika Daniluk
Date / Data: 2026-
04-30 12:18

(główny księgowy)

2026.04.30

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
Ireneusz Roman
Kiendys
Date / Data:
2026-04-30 12:17

(kierownik jednostki)