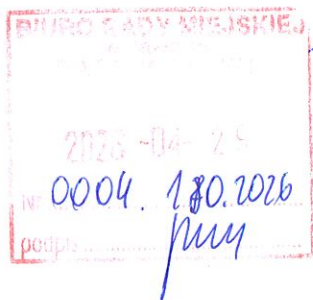


BURMISTRZ MIASTA

JAWORA

Jawor, dnia 29.04.2026r.

KS.3035.1.2026



Rada Miejska

w Jaworze

Stosownie do art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025r., poz. 1483 ze zm.) Burmistrz Miasta Jawora przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego sporządzone na dzień 31.12.2025r., w skład którego wchodzi:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa.

BURMISTRZ MIASTA

Emilian Bera

Podpisany certyfikatem wystawionym dla
Emilian Stanisław Bera (Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2026-04-29 11:30:17 +0200

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JAWOR sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7C045EED71EBD700 
Numer identyfikacyjny REGON 390647392		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 295 884,11	15 274 903,52	I Zobowiązania	61 287 908,46	59 288 093,12
I.1 Środki pieniężne	16 295 884,11	15 274 903,52	I.1 Zobowiązania finansowe	54 204 598,14	51 478 786,78
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 295 884,11	15 274 903,52	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 616 831,86	3 614 902,94
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	50 587 766,28	47 863 883,84
II Należności i rozliczenia	5 518 085,00	5 600 210,10	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	186 266,92	281 629,77
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 897 043,40	7 527 676,57
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-44 074 942,35	-44 139 329,00
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 683 101,40	-100 464,58
II.2 Należności od budżetów	4 625 690,41	4 364 737,46	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 683 101,40	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	892 394,59	1 235 472,64	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-100 464,58
III Rozliczenia międzyokresowe	168 769,00	126 020,50	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-3,35	36 077,93
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-47 758 040,40	-44 074 942,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 769 772,00	5 852 370,00
Suma aktywów	21 982 738,11	21 001 134,12	Suma pasywów	21 982 738,11	21 001 134,12

Anna Aldona Kołodziej
skarbnik

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Aldona Kołodziej
skarbnik

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
zarząd

BeSTia

7C045EED71EBD700

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 4C5DEB54CAE9091A 
Numer identyfikacyjny REGON 390647392	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	287 782 043,30	335 536 972,76	A Fundusz	293 270 951,33	347 285 236,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	244 692 823,33	265 064 542,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	252 859 270,84	299 122 292,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	48 578 128,00	82 220 693,94
A.II.1 Środki trwałe	240 594 021,81	235 537 787,54	A.II.1 Zysk netto (+)	118 206 699,23	155 670 833,47
A.II.1.1 Grunty	36 109 180,13	36 325 237,13	A.II.2 Strata netto (-)	-69 628 571,23	-73 450 139,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 644 512,90	8 876 622,90	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	172 528 844,48	171 601 966,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	22 157 308,67	19 897 413,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	8 516 604,28	6 471 133,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 282 084,25	1 242 036,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 617 138,01	13 606 887,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 265 249,03	63 584 504,49	D.I Zobowiązania długoterminowe	193 806,18	126 176,94
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 404 159,37	13 159 630,22
A.III Należności długoterminowe	2 019 172,46	321 080,73	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 633 164,24	3 199 511,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	32 903 600,00	36 093 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	145 933,41	239 679,44
A.IV.1 Akcje i udziały	32 903 600,00	36 093 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 625 144,17	1 568 002,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 340 893,64	4 736 421,63

Anna Aldona Kołodziej

2026-04-29

Emilian Stanisław Bera

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(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	529 068,30	985 534,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	200 838,88	144 337,36
B Aktywa obrotowe	21 106 046,04	25 355 151,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	861 507,05	1 153 728,71
B.I Zapasy	214 612,88	270 358,38	D.II.8 Fundusze specjalne	1 067 609,68	1 132 415,35
B.I.1 Materiały	159 723,81	246 798,39	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 067 609,68	1 132 415,35
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	54 889,07	23 559,99	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 019 172,46	321 080,73
B.II Należności krótkoterminowe	18 663 176,25	22 449 601,83		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 706 917,44	2 510 883,25		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	6 621 514,61	6 804 890,56		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 170,08	19 819,53		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	9 330 574,12	13 114 008,49		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	2 228 256,91	2 635 191,44		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 343,95	3 087,34		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 210 881,59	2 625 057,65		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	14 031,37	7 046,45		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

Anna Aldona Kołodziej

2026-04-29

Emilian Stanisław Bera

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

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	308 888 089,34	360 892 124,41	Suma pasywów	308 888 089,34	360 892 124,41

Anna Aldona Kołodziej

(główny księgowy)

2026-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Emilian Stanisław Bera

(kierownik jednostki)

Anna Aldona Kołodziej

(główny księgowy)

2026-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Emilian Stanisław Bera

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647392			Wysłać bez pisma przewodniego DE88682289958A40 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		186 198 910,72	230 917 157,21
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		24 840 116,34	26 770 045,42
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		18,47	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów		118 438,17	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 303 014,00	2 444 364,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		158 937 323,74	201 702 747,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		142 340 730,75	154 313 422,30
B.I.	Amortyzacja		12 065 685,66	13 761 343,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		13 064 693,02	12 023 268,89
B.III.	Usługi obce		26 495 306,81	30 715 548,21
B.IV.	Podatki i opłaty		2 802 258,27	3 064 762,55
B.V.	Wynagrodzenia		60 486 226,97	66 786 593,65
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 369 090,37	15 916 188,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 488 945,42	1 900 355,13
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		108 329,07	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 453 430,15	10 139 567,68
B.X.	Pozostałe obciążenia		6 765,01	5 794,51
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		43 858 179,97	76 603 734,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		10 232 335,37	11 107 505,19
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		284 900,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		9 947 435,37	11 107 505,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 719 323,96	2 116 451,33

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	116 512,65	143 439,72
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 602 811,31	1 973 011,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	52 371 191,38	85 594 788,77
G.	Przychody finansowe	238 055,88	219 613,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	192 958,88	213 587,19
G.III.	Inne	45 097,00	6 026,00
H.	Koszty finansowe	3 972 009,39	3 532 773,51
H.I.	Odsetki	3 971 944,45	3 532 738,27
H.II.	Inne	64,94	35,24
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	48 637 237,87	82 281 628,45
J.	Podatek dochodowy	56 999,00	60 603,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 110,87	331,51
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	48 578 128,00	82 220 693,94

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Jawor			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Rynek 1 59-400 JAWOR			Wysłać bez pisma przewodniego B2CD410B0B78CCCD	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		
390647392				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		237 750 017,86	244 692 823,33
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		306 162 384,80	388 325 582,16
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		93 480 124,13	118 206 699,23
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		157 989 665,36	199 900 077,41
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		30 201 502,55	59 286 298,81
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		438 000,00	702 288,26
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		24 053 092,76	10 230 218,45
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		299 219 579,33	367 953 862,91
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		60 066 651,02	69 628 571,23
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		161 809 772,69	199 926 527,21
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		43 732 510,09	73 588 905,79
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		228 385,22	331 495,71
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		33 382 260,31	24 478 362,97
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		244 692 823,33	265 064 542,58

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	48 578 128,00	82 220 693,94
III.1.	zysk netto (+)	118 206 699,23	155 670 833,47
III.2.	strata netto (-)	-69 628 571,23	-73 450 139,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	293 270 951,33	347 285 236,52

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Anna Aldona Kołodziej
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Emilian Stanisław Bera
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jawor Rynek 1 59-400 JAWOR	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647392		9C5C4DDDA0DD8AF8 

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	193 806,18
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	193 806,18
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Aldona Kołodziej (główny księgowy)	2026.04.29 rok mies. dzień	Emilian Stanisław Bera (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Aldona Kołodziej (główny księgowy)	2026.04.29 rok mies. dzień	Emilian Stanisław Bera (kierownik jednostki)
---	--	--

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINA JAWOR
1.2	Siedzibę jednostki
	Jawor
1.3	Adres jednostki
	RYNEK 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do podstawowego zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, a także zadania zlecone i na podstawie porozumień, m. in: - działalność administracyjna - działalność w zakresie pomocy społecznej - działalność edukacyjna i w zakresie wychowania przedszkolnego - zbiorowe zaspakajanie potrzeb z zakresu rozpraszania i sprzedaży wody i odbioru ścieków Gmina wykonuje swoje zadania poprzez Urząd Miejski, a także gminne jednostki organizacyjne Urząd jest samorządową jednostką organizacyjną gminy Jawor, przy pomocy której Burmistrz wykonuje swoje zadania i działa zgodnie ze statutem. Urząd realizuje zadania własne gminy, wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zlecone ustawami z zakresu administracji rządowej, wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, wynikające z innych ustaw szczególnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono na dzień 31.12.2025 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu łącznym Gminy Jawor połączono następujące jednostki organizacyjne Gminy: 1. Jednostki budżetowe: a) Urząd Miejski w Jaworze b) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej c) Przedszkole Publiczne Nr 2 d) Przedszkole Publiczne Nr 4 e) Przedszkole Publiczne Nr 8 f) Szkoła Podstawowa Nr 1 g) Szkoła Podstawowa Nr 2

	h) Szkoła Podstawowa Nr 4 i) Szkoła Podstawowa Nr 5 2. Zakłady budżetowe a) Zakład Wodociągów i Kanalizacji b) Zarząd Lokalami Komunalnymi c) Ośrodek Sportu i Rekreacji
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Każda z jednostek organizacyjnych gminy działa na podstawie własnych zasad (polityki) rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Urząd Miejski w Jaworze Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: a) podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł na koncie 011 „Środki trwałe”, b) pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000,00zł do 10.000,00zł na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1. Składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje, ewidencjonuje się na koncie 011 "Środki trwałe" i amortyzuje stopniowo wg stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie dokonuje się jednorazowo za cały rok na dzień 31 grudzień danego roku wg metody liniowej. 2. Pozostałe składniki majątku o wartości od 500, 00 zł do 10.000,00 zł finansuje się ze środków na bieżące wydatki, ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Z ewidencji ilościowo-wartościowej wyłącza się drobne przedmioty. Jednostki oświatowe 1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku. 3. Środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów

	umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową. Podstawowe środki trwałe umarza się lub amortyzuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje raz w roku. 4. Zapasy – materiały przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. 5. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. 6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. 7. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Zakłady Budżetowe 1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 3. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 5. Środki trwałe umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 6. Wycenę środków trwałych w budowie dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 7. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia.
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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieganie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	384 079 310,99		8 112 039,19	1 670 356,53	1 444 211,17		2 884 177,53		63 591,65	392 358 148,70
1.1.	Grunt	36 109 180,13				232 110,00		16 053,00			36 325 237,13
1.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 644 512,90				232 110,00					8 876 622,90
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	287 977 730,80		6 078 236,62	1 626 688,01	693 850,00		1 763 424,79		24 565,14	294 588 515,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 167 429,66		1 087 911,48	40 693,37	518 251,17		232 653,90		39 026,51	36 542 605,27
1.4.	Środki transportu	12 907 400,16		98 000,00				227 501,84			12 777 898,32
1.5.	Inne środki trwałe	11 917 570,24		847 891,09	2 975,15			644 544,00			12 123 892,48
SUMA		384 079 310,99		8 112 039,19	1 670 356,53	1 444 211,17		2 884 177,53		63 591,65	392 358 148,70

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 298 364,58	---	18 014,27	---	---	---	20 672,24	---	---	1 295 706,61
2.	Zbiory biblioteczne	603 882,27		33 967,45		1 058,00		94,15			638 813,57
SUMA		1 902 246,85	---	51 981,72	---	1 058,00	0,00	20 766,39	0,00	0,00	1 934 520,18

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	143 485 289,18		15 276 707,09	1 473,78			1 953 223,18			156 820 361,16
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	115 448 886,32		8 374 120,98	1 473,78			837 932,38			122 986 548,70
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	13 010 120,99		3 884 411,84				249 341,17			16 645 191,66
1.4.	Umorzenie środków transportu	4 390 795,88		2 127 260,73				211 291,34			6 306 765,27
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	10 635 485,99		890 913,54				644 544,00			10 881 855,53
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 298 364,58		18 014,27				20 672,24			1 295 706,61

3.	Zbiory biblioteczne	603 882,27		33 967,45		1 058,00		94,15		638 813,57
	SUMA	145 387 536,03		15 328 688,81	1 473,78	1 058,00		1 963 875,28		158 754 881,34

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	---	---
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	36 093 600,00	---
	SUMA	36 093 600,00	---

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1 879 792,65
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	---
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	90 897,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu	267 071,19 267 071,19
	SUMA	357 968,19

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

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	5 931	593 100,00
Udziały	99 884	35 500 500,00
Dłużne papiery wartościowe	---	---
Inne papiery wartościowe	---	---

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.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	34 987 824,56	4 003 018,55	25 387,80	798 362,23	38 167 093,08
I.1.	Należności długoterminowe				---	
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	34 987 824,56	4 003 018,55	25 387,80	798 362,23	38 167 093,08
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	3 544 601,22	557 917,35		795,57	4 101 723,00
I.2.2.	należności od budżetów	---			---	---
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	---			---	---
I.2.4.	pozostałe należności	31 443 223 34	3 445 101,20	25 387,80	797 566,66	34 065 370,08
II.	Należności finansowe	---	---	---	---	---

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
-----	--

1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
-----	---

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Obligacje	35 340 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	31 340 000,00
2.	Pożyczki z WFOŚiGW	43 883,84	43 883,84		
3.	Pożyczka z NFOŚiGW	12 480 000,00	4 890 000,00	4 890 000,00	2 700 000,00
4.	Leasing	126 176,94	126 176,94		

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
	193 806,18
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	---	---
2.	Poręczenia	---	---
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	---	---
3.	Roszczenia sporne	---	---
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	---	---
5.	Inna specyfikacja:	---	---
5.1.	...	---	---
5.2.	...	---	---

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
------	---

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	----
2.	Ubezpieczenia osobowe	----
3.	Prenumerata	----
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	----
5.	Inne	----
SUMA		----

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	526 532,13
b) nagrody jubileuszowe	885 121,14

c) świadczenia urlopowe	334 493,96
d) inne (koszty zastępstwa procesowego, pomoc zdrow. naucz., ekwiw. BHP)	110 867,34
SUMA	1 857 014,57

1.16	Inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	---	---	---	---	---
1.	Materiały	---	---	---	---	---
2.	Półprodukty i produkty w toku	---	---	---	---	---
3.	Produkty gotowe	---	---	---	---	---
4.	Towary	---	---	---	---	---

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.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	2 619 015,21	---	---
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	40 127 078,77	---	---

3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 878 647,65	---	---
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	13 475 163,45	---	---
SUMA		58 099 905,08	---	---

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota przychodów</th></tr><tr><td>Darowizny pieniężne z przeznaczeniem na wyposażenia i pomoce dydaktyczne</td><td>31 454,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota przychodów	Darowizny pieniężne z przeznaczeniem na wyposażenia i pomoce dydaktyczne	31 454,00	
Wyszczególnienie	Kwota przychodów					
Darowizny pieniężne z przeznaczeniem na wyposażenia i pomoce dydaktyczne	31 454,00					
	Przychody i koszty incydentalne: W 2025 roku umorzono pożyczkę z WFOŚiGW na kwotę 36.080,72zł Odszkodowania 5 889,00					
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych					
	Nie dotyczy					
2.5	Inne informacje					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					

Podpisany certyfikatem wystawionym dla
Anna Aldona Kołodziej (Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2026-04-29 09:11:10 +0200

(główny księgowy)

2026-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany certyfikatem wystawionym
dla Emilian Stanisław Bera (Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2026-04-29 09:12:30 +0200

(kierownik jednostki)