


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Złocieńca ul. Stary Rynek 3 78-520 ZŁOCIENIEC	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZŁOCIENIEC sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego A3D94E51E9041E77 
Numer identyfikacyjny REGON 330920618		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	178 514 854,24	196 393 552,78	A Fundusz	164 388 976,30	187 508 065,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 967,61	78 836,84	A.I Fundusze jednostek	152 230 854,65	159 008 253,93
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	68 140,01	63 036,65	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	6 067 291,45	3 078 948,41
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	174 154 218,39	189 792 282,86	A.III Wynik budżetu (+,-)	-2 988 343,04	-2 533 261,48
A.III.1.1 Grunty	35 315 173,04	35 231 281,11	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	9 079 173,24	27 954 124,54
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 752 659,06	125 090 417,99	A.IV.1.1 Zysk netto	57 840 106,79	72 547 331,73
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	20 097 011,01	25 049 931,46	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-48 760 933,55	-44 593 207,19
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	989 375,28	4 420 652,30	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 180 482,82	6 410 671,21	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	4 180 482,82	6 369 032,82	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	41 638,39	B Zobowiązania długoterminowe	19 761 657,10	17 027 584,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	65 045,41	48 725,22	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	19 531 662,00	17 027 584,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	229 995,10	0,00
B Aktywa obrotowe	42 055 497,04	47 335 002,91	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 390 338,38	12 568 179,81
B.I Zapasy	1 255 953,14	1 045 788,13	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 497 884,00	2 681 864,00

Jacek Zbierajewski
skarbnik

2026-05-12
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

B.II Należności i roszczenia	18 648 140,05	27 797 147,69	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 448 799,98	9 587 993,84
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	13 323,92	11 880,19	C.III Rezerwy na zobowiązania	140 334,43	49 397,88
B.IV Środki pieniężne	22 138 079,93	18 480 186,90	C.IV Fundusze specjalne	303 319,97	248 924,09
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	27 207 816,47	26 789 064,28
C Rozliczenia międzyokresowe	178 436,97	164 337,80	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	220 748 788,25	243 892 893,49	Suma pasywów	220 748 788,25	243 892 893,49

Jacek Zbierajewski
skarbnik

2026-05-12
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

BeSTia

A3D94E51E9041E77

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.12

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Jacek Zbierajewski
skarbnik

2026-05-12
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Głodek
zarząd

Objaśnienie

do uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Złocieniec za rok 2025.

1. Część ogólna.

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający jednostki dominującej. Jednostką dominującą jest gmina Złocieniec. Konsolidacji podlegają sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych gminy Złocieniec, instytucji kultury oraz spółek prawa handlowego, w tym:

- a) **bilans z wykonania budżetu gminy Złocieniec,**
- b) **bilanse jednostek budżetowych:**
 - Urzędu Miejskiego w Złocieniu,
 - Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złocieniu,
 - Szkoły Podstawowej Nr 1 w Złocieniu,
 - Szkoły Podstawowej Nr 3 w Złocieniu,
 - Szkoły Podstawowej w Nowym Worowie,
 - Przedszkola im. Zajączka Złocieniaszka w Złocieniu,
- c) **bilans instytucji kultury:**
 - Złocienieckiego Ośrodka Kultury,
- d) **bilanse spółek prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:**
 - Zakładu Ciepłownictwa Sp. z o.o. w Złocieniu,
 - Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Złocieniu,
 - Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocieniu.

2. Część szczegółowa.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe.

I. Wartości niematerialne prawne – 78 836,84 zł

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez gminne jednostki organizacyjne oraz spółki. W większości są to licencje na programy komputerowe.

II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych – 63 036,65 zł

Pozycja ta wynika z bilansu spółki gminnej i dotyczy dokonywanych przejęć innych podmiotów w przeszłości. Wartość ta powstała jako nadwyżka ceny zapłaconej za przejmowane przedsiębiorstwo nad wartością księgową posiadanego przez nie majątku.

III. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty – 35 231 281,11 zł

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu gminy Złocieniec i jednostek podległych.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 125 090 417,99 zł

1.3. Pozostałe środki trwałe – 25 049 931,46 zł

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością gminy i gminnych jednostek organizacyjnych.

1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – 4 420 652,30 zł

Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach wcześniejszych i niezakończone na dzień 31.12.2025 r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały – 6 369 032,82 zł

Na tę pozycję składają się udziały w spółkach, w których gmina posiada poniżej 50% udziałów urealnionych do ceny nabycia (PKS i KZN). Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą, a spółkami.

V. Należności finansowe długoterminowe – 48 725,22 zł

Na tę pozycję składają się należności m.in. z tytułu opłaty planistycznej, kary oraz obciążenia za media na podstawie decyzji/ ugody jak również wartość odsetek od udzielonych pożyczek z budżetu gminy.

B. Aktywa obrotowe.

I. Zapasy – 1 045 788,13 zł

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in. środków obrotowych znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek komunalnych.

II. Należności i roszczenia – 27 797 147,69 zł

Na tę pozycję składają się należne, a nie wpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym i gminnym spółkom, kwoty z tytułu dostaw i usług, dochodów budżetowych oraz rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Należności finansowe krótkoterminowe – 11 880,19 zł

Na tę pozycję składają się należne odsetki od udzielonych pożyczek z budżetu gminy.

IV. Środki pieniężne – 18 480 186,90 zł

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek.

C. Rozliczenia międzyokresowe – 164 337,80 zł

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne i spółki do 31.12.2025 roku, a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek – 159 008 253,93 zł

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą a spółkami.

II. Skumulowany wynik budżetu – 3 078 948,41 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów gminy wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

III. Wynik budżetu – -2 533 261,48 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec i pokazująca deficyt budżetu za rok 2025.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1. Zysk netto – 72 547 331,73 zł

1.2. Strata netto – -44 593 207,19 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygenerowanych na dzień 31.12.2025 r.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe – 17 027 584,00 zł

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 2 681 864,00 zł

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – 9 587 993,84 zł

Na tę pozycję składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych i spółek z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Rezerwy na zobowiązania – 49 397,88 zł

Rezerwy krótkoterminowe w spółkach na zakup świadectw efektywności energetycznej i usunięcie szkody.

IV. Fundusze specjalne – 248 924,09 zł

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2025 r. na rachunkach funduszu socjalnego.

D. Rozliczenia międzyokresowe – 26 789 064,28 zł

Stanowią przede wszystkim czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w spółkach gminnych oraz rozliczenia budżetu z tytułu przychodów, które w przyszłości zostaną zaliczone do dochodów (np. otrzymane subwencje oraz udziały w PIT w grudniu dotyczące stycznia następnego roku).