

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Gmina Uniejów
- 1.2. Siedziba – Uniejów,
- 1.3. Adres – Uniejów, ul. Bł. Bogumiła 13; 99-210 Uniejów.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina Uniejów jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025r.

3. Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Miasta, przy pomocy którego Burmistrz wykonuje swoje podstawowe funkcje.

Niżej przedstawiono jednostki budżetowe:

- 1. Urząd Miasta Uniejów – świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej,
- 2. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września w Uniejowie - świadczenie usług edukacyjnych,
- 3. Szkoła Podstawowa im. M. Skłodowskiej –Curie w Wilamowie - świadczenie usług edukacyjnych,
- 4. Szkoła Podstawowa im. Płk. Pil. Szczepana Ścibora w Wieleninie - świadczenie usług edukacyjnych,
- 5. Miejskie Przedszkole w Uniejowie - świadczenie usług opiekuńczo-wychowawczych,
- 6. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Uniejowie - zadania z zakresu pomocy społecznej,
- 7. Energetyka Uniejów – wytwarzanie, dystrybucja i obrót energią elektryczną a także wytwarzanie ciepła.

Sprawozdanie finansowe Gminy Uniejów składa się z:

GINA UNIEJÓW
ul. Bł. Bogumiła 13, 99-210 Uniejów
tel. 003 208-81-92
NIP 8281356737 REGON 311019379

Za zgodność z oryginałem
Stwierdzam: 1-19
Uniejów, 30.06.2026

SKARBNIK MIASTA

Arieta Pietrzak

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy Uniejów,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 123 do rozporządzenia.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski.

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym,

formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MGOPS w Uniejowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzanie są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, liczniki energii elektrycznej, pozostałe urządzenia techniczne, aktualizacje

programów.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) towary,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Energetyka Uniejów - saldo zapasów i towarów wynika z przyznanych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki świadectw pochodzenia energii elektrycznej. Wycenia się je jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia z dnia przyznania świadectwa lub nabycia praw majątkowych wg ceny z dnia poprzedzającego ogłaszanej na Towarowej Giełdzie Energii.

W Szkołach Podstawowych i Przedszkolu w Uniejowie saldo zapasów stanowi stan magazynu spożywczego i zapas węgla.

Pozostałe jednostki budżetowe - pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej

środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	prze- mi- eszc- zeni- e we wn- ętrz- ne	rozcho- du	aktualizacja	rozchód	prze- mi- eszc- zeni- e we wn- ętrz- ne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	473 319 799,04	0,00	26 582 308,86		0,00	0,00	6 225 526,64	0,00	0,00	493 676 581,26
1.1.	Grunty	65 002 207,64	0,00	1 122 570,59	0,00	0,00	0,00	343 370,79	0,00	0,00	65 781 407,44
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	881 674,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881 674,15
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	386 242 793,97	0,00	23 103 178,52	0,00	0,00	0,00	5 487 209,30	0,00	0,00	403 858 763,19
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 080 555,52	0,00	776 754,29	0,00	0,00	0,00	347 279,18	0,00	0,00	17 510 030,63
1.4.	Środki transportu	86 062,66	0,00	1 399 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 485 925,66
1.5.	Inne środki trwałe	4 908 179,25	0,00	179 942,46	0,00	0,00	0,00	47 667,37	0,00	0,00	5 040 454,34
suma		473 319 799,04	0,00	26 582 308,86		0,00	0,00	6 081 526,64	0,00	0,00	493 676 581,26

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 302 006,71	2 000,00	103 015,78	0,00	0,00	0,00	899,97	0,00	0,00	1 406 122,52
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	1 074 019,71	2 000,00	103 015,78	0,00	0,00	0,00	899,97	0,00	0,00	1 178 135,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	227 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 987,00
SUMA		1 302 006,71	2 000,00	103 015,78	0,00	0,00	0,00	899,97	0,00	0,00	1 406 122,52

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	prze- mi- eszc- zeni- e we wn- ętrz- ne	inne	aktualizacja	rozchód	prze- mi- eszc- zeni- e we wn- ętrz- ne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	144 989 660,20	17 189 817,48	0,00	0,00	0,00	0,00	424 760,07	0,00	0,00	161 754 717,61
1.1.	Umorzenie Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	139 361 970,47	14 576 009,57	0,00	0,00	0,00	0,00	30 175,96	0,00	0,00	153 907 804,08
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3 918 805,66	1 735 691,68	0,00	0,00	0,00	0,00	347 279,18	0,00	0,00	5 307 218,16
1.4.	Umorzenie środków transportu	86 062,66	112 574,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 636,98
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 622 821,41	765 541,91	0,00	0,00	0,00	0,00	47 304,93	0,00	0,00	2 341 058,39
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 063 520,07	137 647,20	0,00	0,00	0,00	0,00	899,97	0,00	0,00	1 200 267,30
SUMA		146 053 180,27	17 327 464,68	0,00	0	0	0,00	425 660,04	0,00	0,00	162 954 984,91

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	327 612 449,69	331 921 856,65
1.1.	Grunty	65 002 207,64	65 781 407,44
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	881 674,15	881 674,15
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 163 347,74	249 951 172,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 187 371,06	12 216 732,43
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	3 259 523,25	2 685 262,60
2.	Wartości niematerialne i prawne	39 288,05	39 980,17
SUMA		332 165 189,83	331 961 836,82

Tabela. 5 Pozostałe środki trwałe 013

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	STAN na koniec roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Pozostałe środki trwałe	723 425,00	122 014,22	63 419,03	782 020,19
SUMA		723 425,00	122 014,22	63 419,03	782 020,19

Tabela. 6 Zbiory biblioteczne 014

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Zbiory biblioteczne	306 178,08	44 112,48	37 967,71	312 234,91
SUMA		306 178,08	44 112,48	37 967,71	312 234,91

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Tab. 7 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 8 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Uniejów(miasto) nr 2071,pow.0,0510	17 289,00	0,00	0,00	17 289,00
2.	Uniejów(miasto) nr 1381/2,pow.0,1967	62 944,00	0,00	0,00	62 944,00
3.	Uniejów(miasto) nr 1482,pow.0,0697	22 304,00	0,00	0,00	22 304,00
4.	Uniejów(miasto) nr 1381/1,pow.0,7920	253 444,00	0,00	0,00	253 444,00
5.	Uniejów(miasto) nr 1522/6,pow.0,4128	132 096,00	0,00	0,00	132 096,00
6.	Uniejów(miasto) nr 1273/1,pow.0,176	56 480,00	0,00	0,00	56 480,00

	5				
7.	Uniejów(miasto) nr 1522/5,pow.0,219 1	70 110,00	0,00	0,00	70 110,00
8.	Uniejów(miasto) nr 2081/2,pow.0,022 2	7 104,00	0,00	0,00	7 104,00
9.	Uniejów(miasto) nr 1509/11,pow.0,00 7	2 240,00	0,00	0,00	2 240,00
10	Czepów, nr 754/3,pow.0,4322	15 602,42	0,00	0,00	15 602,42
11	Czepów ,nr 754/4,pow.0,6945	25 071,45	0,00	0,00	25 071,45
12	Czepów, nr 754/1,pow.0,0604	2 180,44	0,00	0,00	2 180,44
13	Ostrowsko, nr 861/1,pow.0,3000	10 830,00	0,00	0,00	10 830,00
14	Wielenin Kolonia Nr82/1,pow.0,205 6	7 422,00	0,00	0,00	7 422,00
15	Felicjanów, nr 211,pow.0,0400	4 172,00	0,00	0,00	4 172,00
16	Felicjanów, nr 178,pow.0,0100	1 043,00	0,00	0,00	1 043,00
17	Felicjanów, nr 212/1,pow.0,0994	10 367,00	0,00	0,00	10 367,00
18	Uniejów, nr 1462, pow. 0,428	20 035,00	0,00	0,00	20 035,00
19	Uniejów, nr 1509/6, pow. 0,1946	124 988,96	0,00	0,00	124 988,96
20	Uniejów, nr 1509/8, pow. 0,0492	31 310,88	0,00	0,00	31 310,88
21	Uniejów, nr 1509/5, pow. 0,0145	4 640,00	0,00	0,00	4 640,00

SUMA	881 674,15	0,00	0,00	881 674,15
------	------------	------	------	------------

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

Tab. 9 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0	0	0	0

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

Tab. 10 – Podmioty powiązane kapitałowo

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Termy Uniejów ul.	238 411 udziałów o wartości 23 841 100,00	1 000 000,00	342 5000,00	244 986 udziały o wartości 24 498 600,00

	Polna 37 99-210 Uniejów				
2.	Geotermia Uniejów Sp. z o.o. ul. Kościelnicza 44 99-210 Uniejów	75190 udziałów o wartości 7 519 000,00	0,00	0,00	75190 udziałów o wartości 7 519 000,00
3.	Oświetlenie Uliczne Drogowe Sp. zo.o. ul. Wrocławska 71A 62-800 Kalisz	4170 udziałów o wartości 417 000,00	0,00	0,00	4170 udziałów o wartości 417 000,00
4.	Spółdzielnia Energetyczna	0,00	1 000,00	0,00	100 udziałów w wartości 1 000,00
SUMA		317 771 udziałów o wartości 31 777 100,00	10 010 udziałów o wartości 1 000 100,00	342 500,00	324 356 udziałów o wartości 32 435 600,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 11 – Stan należności, odpisy aktualizujące należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość należności prezentowanej w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	4 367 462,55	1 926 458,61	1 189 629,14	2 613,00	2 157 970,02
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	4 367 462,55	1 926 458,61	1 189 629,14	2 613,00	2 157 970,02

1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1 462 855,80	1 772 724,79	1 132 974,07	0,00	1 950 194,13
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	567 159,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.8.	Inne należności	2 337 447,58	153 733,82	56 655,07	2 613,00	207 775,89
1.3.	Pożyczki zagrożone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		4 367 462,55	1 926 458,61	1 189 629,14	2 613,00	2 157 970,02

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

Tab. 12 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.1.	Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.2.	Rezerwa ogólna	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.	Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu sportu	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00
SUMA		370 000,00	0	90 000,00	0	280 000,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- A) powyżej 1 roku do 3 lat
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Tab. 13 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie (w tym w bilansie z wykonania budżetu)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec budżetów	10 980,33	0,00	0,00	0,00
4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pożyczki, kredyty (Budżet)	64 826 964,20	10 762 611,92	9 048 378,00	38 559 226,36
SUMA		64 840 944,53	10 762 611,92	9 048 378,00	38 559 226,36

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 występują

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

Nie występują

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.

Nie występują

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.

Rozliczenia międzyokresowe wyniosły 969 844,80 zł. dotyczą faktury wstępnej wystawionej z tytułu dostawy gazu ziemnego w miesiącu styczniu 2023 r.

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

Nie otrzymano gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 14 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	25 773,33
2.	nagrody jubileuszowe	200 085,61
3.	świadczenia urlopowe	444 438,49
4.	inne	63 100,00
5.	Niewykorzystany urlop	18 403,42
6.	Dofinansowanie młodzieży	5 659,80
SUMA		757 460,65

1.16. Inne informacje

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**

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
3 008 618,88	18 115 507,72	19 220 929,43	1 903 197,17

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy

- 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.**

Na wynik finansowy w roku 2025 wpływ ma zwrot nadmiernie pobranej rekompensaty przez jednostkę budżetową Energetyka Uniejów za okres od 04.11.2022r. do 31.12.2023r. otrzymanej z zaliczek miesięcznych na podstawie art.12 ust.3 oraz art. 13 ust.4 ustawy z dnia 27.10.2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych przedsiębiorców w latach 2023-2025 w kwocie 3 684 265,36 zł, który został ujęty w kosztach działalności podstawowej.

Arleta Pietrzak
główny księgowy)

2026.04.20
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Kaczmarek
(kierownik jednostki)

