



**ZARZĄDZENIE NR 74/2026
BURMISTRZA GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 29 maja 2026 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy Małkinia Górna za 2025 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Małkini Górnej sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Dariusz Stanisław Rafalik

Załącznik do Zarządzenia Nr 74/2026

Burmistrza Gminy Małkinia Górna

z dnia 29 maja 2026r

Sprawozdanie Finansowe gminy Małkinia Górna za rok 2025, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych
- 5) łącznej informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA Numer identyfikacyjny REGON 550667920	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MAŁKINIA GÓRNA sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5EBC445831E37FAC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 445 543,80	5 221 611,63	I Zobowiązania	32 552 431,18	29 752 756,64
I.1 Środki pieniężne	5 445 543,80	5 221 611,63	I.1 Zobowiązania finansowe	32 239 578,00	29 511 662,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 220 213,74	5 221 611,63	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 727 916,00	2 751 692,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	225 330,06	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	29 511 662,00	26 759 970,00
II Należności i rozliczenia	336 126,22	963 729,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	76 099,42	39 357,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	236 753,76	201 737,17
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 074 438,00	-27 249 748,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	400 590,68	3 050 019,02
II.2 Należności od budżetów	1 437,46	4 361,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	625 920,68	3 050 019,02
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	334 688,76	959 367,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-225 330,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	225 330,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-30 700 358,68	-30 299 768,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 303 676,84	3 682 333,23
Suma aktywów	5 781 670,02	6 185 340,89	Suma pasywów	5 781 670,02	6 185 340,89

Agnieszka Jastrzębska

skarbnik

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik

zarząd

BeSTia

5EBC445831E37FAC

Agnieszka Jastrzębska

skarbnik

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik

zarząd

BeSTia

5EBC445831E37FAC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 617138C7AFD173BA 
Numer identyfikacyjny REGON 550667920	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	142 273 911,57	148 747 226,10	A Fundusz	131 453 769,92	148 555 900,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	124 133 538,89	126 210 805,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	132 943 011,57	139 416 326,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 320 231,03	22 345 095,38
A.II.1 Środki trwałe	115 094 444,46	109 954 715,89	A.II.1 Zysk netto (+)	45 306 772,54	63 013 882,65
A.II.1.1 Grunty	12 815 046,39	13 257 727,86	A.II.2 Strata netto (-)	-37 986 541,51	-40 668 787,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 103 643,00	3 103 643,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99 856 251,00	94 672 594,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	449 490,01	353 941,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 897 278,23	1 610 539,81	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	76 378,83	59 912,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 359 242,40	9 909 524,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 848 567,11	29 461 610,21	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	19 359 242,40	9 909 524,36
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 142 202,93	630 479,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 330 900,00	9 330 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 482 204,96	4 949 970,87
A.IV.1 Akcje i udziały	9 330 900,00	9 330 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 343 934,20	1 718 104,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 274 952,29	1 444 029,43

Agnieszka Jastrzębska

2026-04-28

Dariusz Stanisław Rafalik

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

617138C7AFD173BA

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

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	93 473,84	173 374,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	438 472,37	423 999,58
B Aktywa obrotowe	8 539 100,75	9 718 198,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	110 893,88	120 358,56	D.II.8 Fundusze specjalne	584 001,81	569 565,90
B.I.1 Materiały	110 893,88	120 358,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	584 001,81	569 565,90
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 507 477,98	7 980 639,86		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	57 923,55	52 989,33		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	6 589,85	41 343,81		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	7 442 964,58	7 886 306,72		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	920 728,89	1 617 200,28		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	688 608,18	701 938,48		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	232 120,71	915 261,80		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

Agnieszka Jastrzębska

2026-04-28

Dariusz Stanisław Rafalik

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

617138C7AFD173BA

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

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	150 813 012,32	158 465 424,80	Suma pasywów	150 813 012,32	158 465 424,80

Agnieszka Jastrzębska

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Stanisław Rafalik

(kierownik jednostki)

BeSTia

617138C7AFD173BA

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

Agnieszka Jastrzębska

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Stanisław Rafalik

(kierownik jednostki)

BeSTia

617138C7AFD173BA

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA Numer identyfikacyjny REGON 550667920	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego FE1184F84223AA5C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	71 042 259,27	90 691 697,56
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	71 042 259,27	90 691 697,56
B. Koszty działalności operacyjnej	62 055 468,25	66 517 953,56
B.I. Amortyzacja	5 089 311,35	6 085 890,05
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 311 093,51	3 529 118,43
B.III. Usługi obce	9 886 982,97	10 119 294,69
B.IV. Podatki i opłaty	709 740,19	737 833,35
B.V. Wynagrodzenia	26 758 151,08	29 563 646,43
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 506 877,16	8 319 993,67
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115 380,43	204 689,18
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 677 931,56	7 957 487,76
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 986 791,02	24 173 744,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	442 404,54	263 029,63
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	342 389,07	165 455,25
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	100 015,47	97 574,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	212 810,05

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

BeSTia

FE1184F84223AA5C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	212 810,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 429 195,56	24 223 963,58
G.	Przychody finansowe	19 754,30	18 265,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 754,30	18 265,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 128 718,83	1 897 133,74
H.I.	Odsetki	2 128 718,83	1 897 133,74
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 320 231,03	22 345 095,38
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 320 231,03	22 345 095,38

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

BeSTia

FE1184F84223AA5C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

BeSTia

FE1184F84223AA5C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA Numer identyfikacyjny REGON 550667920	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego D76BC9309A1D8D5B 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	122 474 064,94	124 133 538,89	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	144 778 014,04	156 609 548,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 889 080,95	45 306 772,54	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	71 017 532,70	87 713 112,14	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 617 210,22	23 160 980,86	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	67 447,80	214 522,77	
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	28 186 742,37	214 160,22	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	143 118 540,09	154 532 282,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	31 009 445,46	37 986 541,51	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	71 418 123,38	90 119 347,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 305 237,97	26 122 674,86	
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	508 108,57	286 367,35	
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	27 877 624,71	17 351,10	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	124 133 538,89	126 210 805,06	

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

BeSTia

D76BC9309A1D8D5B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.29

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 320 231,03	22 345 095,38
III.1.	zysk netto (+)	45 306 772,54	63 013 882,65
III.2.	strata netto (-)	-37 986 541,51	-40 668 787,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	131 453 769,92	148 555 900,44

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

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

Strona 15

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Jastrzębska
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA MAŁKINIA GÓRNA
1.2.	siedzibę jednostki
	MAŁKINIA GÓRNA
1.3.	adres jednostki
	UL. PRZEDSZKOLNA 1, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 10 jednostek budżetowych: - Urzędu Miejskiego w Małkini Górnej - Ośrodka Pomocy Społecznej w Małkini Górnej - Przedszkola Samorządowego w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Prostyni - Szkoły Podstawowej nr 1 im. Marii Curie-Skłodowskiej w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej nr 2 im. Fryderyka Chopina w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej im. Ks. Jana Twardowskiego w Glinie - Szkoły Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Kiełczewie - Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Orle - Żłobka Gminnego w Małkini Górnej
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst , jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.
5.	Inne informacje
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 nr 1

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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Realna wartość gruntów Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Małkinia Górna na 31.12.2025r. wynosi 2 252 301,00 zł (pow. 311 814 m ²). Wartość została ustalona na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania.
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Na 31.12.2025r. Gmina posiadała udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Małkini Górnej w wysokości brutto 9 330 900,00 zł (tj. 186 618 udziałów).
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)
	W jednostce nie stosuje się odpisów aktualizujących należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego na koncie 290. Należności od dłużników alimentacyjnych figurują na poszczególnych analitycznych kontach rozrachunkowych z odbiciem na należności dla Budżetu Państwa i należności dla Gminy Małkinia Górna. Urealnienia wartości należności następują na bieżąco (np. śmierć dłużnika) ale na poszczególnych kontach rozrachunkowych, a nie na koncie 290.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	- kredyty i pożyczki = 8 185 970,00 zł - pozostałe zobowiązania długoterminowe = 0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty = 2 760 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	- kredyty = 15 814 000,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 2
1.16.	inne informacje
	Stan na 31.12.2025r. - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 8 740 793,92 zł - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 164 401,80 zł - zbiorów bibliotecznych (k. 014) wynosi 625 805,88 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 9 531 001,60 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Saldo konta 080 na 31.12.2025r. wynosi 29 461 610,21 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Saldo konta 760 na 31.12.2025r. wynosi 249 087,70 zł, w tym: - sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych = 160 800,00 zł - losowe z tyt. likwidacji szkód = 45 573,96 zł - darowizny = 11 300,00 zł - opłata przekształceniowa = 4 610,20 zł - pozostałe = 26 803,54 zł
2.4.	informacje 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

Tabela 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	136 656,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 656,08
2	Środki trwałe:	178 277 871,98	0,00	1 195 736,41	192 931,20	1 388 667,61	0,00	161 556,88	230 200,97	212 931,20	604 689,05	179 061 850,54
Grupa 0	Grunt	12 815 046,39	0,00	524 450,35	0,00	524 450,35	0,00	78 066,88	3 702,00	0,00	81 768,88	13 257 727,86
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	43 946 485,32	0,00	403 068,08	166 781,20	569 849,28	0,00	0,00	171 944,08	166 781,20	338 725,28	44 177 609,32
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 771 448,43	0,00	253 317,98	26 150,00	279 467,98	0,00	0,00	265,86	46 150,00	46 415,86	114 004 500,55
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	633 042,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 042,25
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	867 200,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 289,03	0,00	54 289,03	812 911,30
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	30 373,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 373,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 332 264,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 264,42
Grupa 7	Środki transportu	4 226 566,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 490,00	0,00	0,00	83 490,00	4 143 076,89
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	655 444,48	0,00	14 900,00	0,00	14 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 344,48
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
		14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	136 656,08	0,00	0,00	136 656,08	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	63 183 427,52	6 090 520,78	166 813,65	69 107 134,65	115 094 444,46	109 954 715,89	
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	12 815 046,39	13 257 727,86	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 107 960,22	1 070 860,49	24 138,03	19 154 682,68	25 838 525,10	25 022 926,64	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 753 722,53	4 606 007,11	4 896,59	44 354 833,05	74 017 725,90	69 649 667,50	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	435 654,89	18 292,58	0,00	453 947,47	197 387,36	179 094,78	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	760 517,51	49 217,22	54 289,03	755 445,70	106 682,82	57 465,60	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 873,47	2 800,00	0,00	16 673,47	16 500,00	13 700,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 203 344,59	25 238,98	0,00	1 228 583,57	128 919,83	103 680,85	
Grupa 7	Środki transportu	2 329 288,66	286 738,42	83 490,00	2 532 537,08	1 897 278,23	1 610 539,81	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	579 065,65	31 365,98	0,00	610 431,63	76 378,83	59 912,85	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2025

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota
1	Odprawy emerytalne	184 586,04
2	Nagrody jubileuszowe	467 628,58
3	Ekwiwalent za urlop	45 420,74
RAZEM:		697 635,36

Agnieszka
Jastrzębska

 (główny księgowy)

Elektronicznie
 podpisany przez
 Agnieszka Jastrzębska
 Data: 2026.04.29
 09:22:52 +02'00'

2026.04.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Podpisany elektronicznie przez
 Dariusz Stanisław Rafalik Burmistrz Gminy
 29.04.2026
 9:24:16 +02'00'

 (kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483 z późn. zm.) Burmistrz Gminy Małkinia Górna przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe za rok ubiegły, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.