


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta Golubia-Dobrzyń</b>  Plac 1000-lecia 25 87-400 Golub-Dobrzyń	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Gmina Miasto Golub-Dobrzyń
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000523465</b>		<b>FA16BF192F9F2D48</b> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Małecka  
(główny księgowy)

2026.03.31  
rok mies. dzień

Dominika Marta Piotrowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Małecka  
(główny księgowy)

2026.03.31  
rok mies. dzień

Dominika Marta Piotrowska  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia

#### 1.2. Siedziba jednostki

Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia, Plac 1000-lecia 25 w Golubiu-Dobrzyniu

#### 1.3. Adres jednostki

Plac 1000-lecia 25, 87-400 Golub-Dobrzyń

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Urząd Miasta jest jednostką organizacyjną przy pomocy, której Burmistrz Miasta jako organ wykonawczy realizuje zadania publiczne wynikające z przepisów prawa. Urząd Miasta realizuje w szczególności zadania:

- własne wynikające z przepisów prawa;
- zlecone z zakresu działania organów administracji rządowej;
- wynikające z porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego;
- pozostałe, w tym określone w Statucie Miasta oraz uchwałami Rady Miasta i zarządzeniami Burmistrza Miasta.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2025-31.12.2025

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwale umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

- Pozostałe środki trwale to środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) - obejmują one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł, z wyłączeniem zakupów

inwestycyjnych, które zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.), klasyfikuje się w paragrafach 606, 608, 612 i 614, o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.)

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

## 5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajów 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	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Nabycia / Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A	Wartości niematerialne i prawne	79.321,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	<b>Środki trwałe</b>	<b>173.436.348,13</b>	<b>0,00</b>	<b>5.974.687,87</b>	<b>13.790,00</b>	<b>5.988.477,87</b>	<b>121.453,63</b>	<b>1.945,90</b>	<b>486.580,37</b>	<b>609.979,90</b>
1.	Grunty	<b>55.467.823,05</b>	0,00	16.450,00	13.790,00	30.240,00	41.325,50	0,00	68.950,00	110.275,50
2.	Budynki i lokale	<b>8.247.328,82</b>	0,00	199.684,08	0,00	199.684,08	80.128,13	0,00	62.454,32	142.582,45
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>107.329.991,73</b>	0,00	5.031.248,10	0,00	5.031.248,10	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne	<b>562.195,98</b>	0,00	161.376,00	0,00	161.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	<b>970.254,11</b>	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	1.945,90	0,00	1.945,90
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	<b>180.396,10</b>	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	<b>209 809,75</b>	0,00	142.305,64	0,00	142.305,64	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Środki transportu	<b>419 912,91</b>	0,00	31.488,00	0,00	31.488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	<b>48.635,68</b>	0,00	367.136,05	0,00	367.136,05	0,00	0,00	355.176,05	355.176,05
<b>Razem</b>		173.515.669,97	0,00	5.974.687,87	13.790,00	5.988.477,87	121.453,63	1.945,90	486.580,37	609.979,90

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
79 321,84	79.321,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 321,84	0,00	0,00
<b>178.814.846,10</b>	<b>80.833.819,87</b>	<b>0,00</b>	<b>6 189 892,00</b>	<b>15.054,76</b>	<b>6.204.946,76</b>	<b>124.680,26</b>	<b>86.914.086,37</b>	<b>92.602.528,26</b>	<b>91.900.759,73</b>
<b>55.387.787,55</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	55.467.823,05	55 387.787,55
<b>8.304.430,45</b>	<b>5.452.752,71</b>	0,00	83.708,27	15.054,76	98.763,03	122.734,36	<b>5.428.781,38</b>	2.794.576,11	2 875.649,07
<b>112.361.239,83</b>	<b>73.927.974,71</b>	0,00	5.847.929,63	0,00	5.847.929,63	0,00	<b>79.775.904,34</b>	33.402.017,02	32.585.335,49
<b>723.571,98</b>	<b>150.160,55</b>	0,00	39.353,70	0,00	39.353,70	0,00	<b>189.514,25</b>	412.035,43	534.057,73
<b>978.308,21</b>	<b>675.631,78</b>	0,00	141.459,89	0,00	141.459,89	1.945,90	<b>815.145,77</b>	294.622,33	163.162,44
<b>195.396,10</b>	<b>143.011,19</b>	0,00	14.033,60	0,00	14.033,60	0,00	<b>157.044,79</b>	37.384,91	38.351,31
<b>352.115,39</b>	<b>119.882,53</b>	0,00	16 645,33	0,00	16 645,33	0,00	<b>136.527,86</b>	89.927,22	215.587,53
<b>451.400,91</b>	<b>320.958,96</b>	0,00	42.017,93	0,00	42.017,93	0,00	<b>362.976,89</b>	98.953,95	88.424,02
<b>60.595,68</b>	<b>43.447,44</b>	0,00	4.743,65	0,00	4.743,65	0,00	<b>48.191,09</b>	5.188,24	12.404,59
178 894.167,94	80.913.141,71	0,00	6.189 892,00	15.054,76	6.204.946,76	124.680,26	86.993.408,21	92.602.528,26	91.900.759,73

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

Jednostka nie dysponuje aktualnymi wartościami rynkowymi środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych W 2025 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, które ewidencjonuje się na koncie 073.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość (zasoby gruntów Skarbu Państwa) na koniec 2025 r. wyniosła 293.388,00 zł.

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

W ramach ewidencji pozabilansowej na koniec 2025 r. uwzględniono środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe), które zostały udostępnione Urzędowi Miasta do używania na łączną kwotę 104.305,03 zł.

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

Gmina Miasto Golub-Dobrzyń posiada następujące długotrwałe aktywa finansowe:

- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.: 3.016.000,00 zł;
- Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.: 262.100,00 zł;
- Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.: 2.822.796,61 zł;
- Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Nowy Dom sp. z o.o.: 3.000.000,00 zł.

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)

Stan na początek roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 363.611,43 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). W roku 2025 nie dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących. Stan na koniec roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 363.611,43 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). Nie wystąpiły pożyczki zagrożone.

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

Stan rezerw na początek roku wyniósł: 400.000,00 zł.

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 1 roku do 3 lat na łączną kwotę 5.840.905,36 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od 3 lat do 5 lat na łączną kwotę 4.345.208,52 zł.

c) powyżej 5 lat

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 5 lat na łączną kwotę 16.010.300,30 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 wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, ewidencjonowane na koncie 640.

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

794.889,51 zł

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W ramach świadczeń pracowniczych w roku 2024 wypłacono w wysokości 183.690,00 zł, w tym:

- nagrody jubileuszowe: 111.807,05 zł
- ekwiwalent za urlop: 18.688,75 zł
- ekwiwalent na odzież: 1.250,00 zł,
- odprawa pieniężna (rozwiązanie stosunku pracy): 37.749,20 zł

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2025 r. wyniosła łącznie 4.042.367,63 zł.

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

Nie wystąpiły przychody / koszty o nadzwyczajnej wartości lub o charakterze incydentalnym.

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na koncie rozliczenie międzyokresowe przychodów zaksięgowano równowartość otrzymanych udziałów w PIT oraz subwencji dotyczących roku 2026 w wysokości 3.934.363,08 zł

**Dominika  
Marta  
Piotrowska** Elektronicznie  
podpisany przez  
Dominika Marta  
Piotrowska  
Data: 2026.03.31  
08:10:34 +02'00'

**BARBARA  
SUCHOC  
KA** Elektronicznie  
podpisany przez  
BARBARA  
SUCHOCKA  
Data: 2026.03.31  
08:11:17 +02'00'