

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Żelazków</b>  Żelazków 138 62-817 ŻELAZKÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>250854932</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D4AEFAD6CAD0D6D6 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	70 096 308,37	86 376 335,56	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	143 168 417,76	162 631 689,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	47 113 451,39	48 266 760,41	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	77 424 831,48	86 494 489,16	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 623 034,89	27 807 870,97	
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	1 007 100,00	0,00	
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	0,00	62 568,62	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	126 888 390,57	164 790 017,10	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 206 024,12	35 261 480,30	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	71 296 998,44	93 677 889,92	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	210 121,60	1 196 512,87	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	23 700 490,52	31 833 274,97	
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	1 336 646,90	15 605,73	
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	138 108,99	2 805 253,31	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	86 376 335,56	84 218 007,62	

Mariola Warszewska  
główny księgowy

2026-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Michał Marek Kraszkiewicz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	11 808 767,24	39 298 361,53
III.1.	zysk netto (+)	48 266 760,41	75 111 643,37
III.2.	strata netto (-)	-35 261 480,30	-34 785 220,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-1 196 512,87	-1 028 061,30
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	98 185 102,80	123 516 369,15

\_\_\_\_\_  
Mariola Warszewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-01-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Marek Kraszkiewicz  
kierownik jednostki

## Wyjaśnienia do sprawozdania

Pozycja III „Wynik finansowy netto za rok bieżący” w " Zestawieniu zmian w funduszu jednostki" jest niezgodna z pozycją L „Zysk (strata netto)” w "Rachunku zysków i strat jednostki" na koniec roku bieżącego o kwotę 1.055.257,56 zł.

Różnica to:

- kwota nadwyżki środków obrotowych (1.028.061,30 zł) księgowana na koncie 820 (nie wykazana w" Rachunku zysków i strat jednostki w pozycji K-Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) pomniejszona o amortyzację środków trwałych zakupionych z własnych środków (dotyczy zakładu budżetowego),
- strata Szkoły Podstawowej w Biernatkach, która została zlikwidowana z dniem 31.08.2025r. Na dzień likwidacji jednostka wypracowała stratę w wysokości 2.083.318,86 zł. Jednostka zlikwidowana dokonała przeksięgowania wyniku finansowego (saldo konta 860) na konto 800 (Fundusz jednostki). Wynik finansowy został rozliczony w jednostce, która go wypracowała przed ostatecznym zamknięciem ksiąg rachunkowych w bieżącym roku obrotowym.

Mariola Warszewska  
główny księgowy

2026-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Michał Marek Kraszkiewicz  
kierownik jednostki