


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Olsztyn</b>  pl. Jana Pawła II 1 10-101 OLSZTYN	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Miasto Olsztyn</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego  738104B51FFD75D8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742362</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 045 567 735,32	6 109 547 303,37	A Fundusz	4 314 899 921,29	4 319 746 516,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 139 869,06	7 171 713,48	A.I Fundusze jednostek	4 307 668 366,66	4 364 535 648,64
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-287 864 840,74	-296 693 015,55
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	6 026 803 866,26	6 102 259 367,39	A.III Wynik budżetu (+,-)	-8 828 174,81	-79 083 139,76
A.III.1.1 Grunty	1 826 640 774,55	1 917 400 252,42	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	330 492 064,94	359 295 828,41
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 068 090 199,73	2 453 133 814,03	A.IV.1.1 Zysk netto	1 414 876 241,72	1 494 589 781,01
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 293 205 036,43	1 261 581 721,11	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-1 084 384 176,78	-1 135 293 952,60
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	838 867 855,55	470 059 829,83	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-36 209 012,49	-50 952 390,74
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	83 750,00	A.V.1.1 Zysk netto	18 336 535,82	7 261 431,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 624 000,00	116 222,50	A.V.1.2 Strata netto (-)	-54 545 548,31	-58 213 822,25
A.IV.1.1 Akcje i udziały	112 000,00	112 000,00	A.VI Kapitały mniejszości	20 607 125,38	22 900 830,75
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	-10 965 607,65	-257 245,47
A.IV.1.3 Inne	6 512 000,00	4 222,50	B Zobowiązania długoterminowe	544 216 969,97	662 664 536,33
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	494 381 686,77	611 405 884,42
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	49 835 283,20	51 258 651,91
B Aktywa obrotowe	545 650 911,75	601 008 362,37	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	503 773 766,37	541 117 002,80
B.I Zapasy	26 472 034,63	21 666 809,42	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	74 502 784,48	61 430 747,96

Anna Katarzyna Staśkiewicz  
skarbnik

2026-06-24

rok, miesiąc, dzień

Robert Jan Szewczyk

zarząd

B.II Należności i roszczenia	253 425 809,69	265 537 277,58	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	231 334 985,71	270 685 136,15
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	200 000,00	200 000,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	125 986 566,77	133 070 046,15
B.IV Środki pieniężne	265 553 067,43	302 318 114,29	C.IV Fundusze specjalne	71 949 429,41	75 931 072,54
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	11 286 161,08	D Rozliczenia międzyokresowe	1 369 096 159,43	1 343 107 452,99
C Rozliczenia międzyokresowe	140 768 169,99	156 079 842,66	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 731 986 817,06</b>	<b>6 866 635 508,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 731 986 817,06</b>	<b>6 866 635 508,40</b>

Anna Katarzyna Staśkiewicz  
skarbnik

2026-06-24  
rok, miesiąc, dzień

Robert Jan Szewczyk  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.III.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę - 483,75 zł. Różnica wynika z dokonania przez Halę Olsztyn Sp. z o.o. przesunięcia wartości pomiędzy grupami środków trwałych w związku z błędnym ujęciem odpisu amortyzacyjnego w 2024 roku, skutkującym zakwalifikowaniem jego wartości do niewłaściwej grupy środków trwałych.
A.III.1.3	Pozostały środki trwałe	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę 483,75 zł. Różnica wynika z dokonania przez Halę Olsztyn Sp. z o.o. przesunięcia wartości pomiędzy grupami środków trwałych w związku z błędnym ujęciem odpisu amortyzacyjnego w 2024 roku, skutkującym zakwalifikowaniem jego wartości do niewłaściwej grupy środków trwałych.
C	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę 1.917.533,00 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.
	Suma aktywów	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę 1.917.533,00 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Fundusz	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę - 8.174.747,01 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.
A.V	Wyniki finansowe lat ubiegłych	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę - 8.174.747,01 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.

Anna Katarzyna Staśkiewicz  
skarbnik

2026-06-24

rok, miesiąc, dzień

Robert Jan Szewczyk  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu		
A.V.1.2	Strata netto (-)	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę - 8.174.747,01 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę 10.092.280,01 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.
C.III	Rezerwy na zobowiązania	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę 10.092.280,01 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.
	Suma pasywów	Kwota wykazana w bilansie za 2025 rok w kolumnie stan na początek roku różni się od kwoty wykazanej w bilansie za 2024 rok w kolumnie stan na koniec roku o kwotę 1.917.533,00 zł. Różnica wynika ze zidentyfikowania przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., że dotychczasowa metoda wyceny rezerw na świadczenia pracownicze nie odzwierciedlała w pełni wartości wynikającej z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Zmieniono dotychczasowy sposób wyceny oraz zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych oraz korekty kapitału własnego na dzień 01.01.2025 r.

Anna Katarzyna Staśkiewicz  
skarbnik

2026-06-24

rok, miesiąc, dzień

Robert Jan Szewczyk  
zarząd