

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina - Miasto Płock ul.Stary Rynek 1 09-400 PŁOCK | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Płock sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 8D7A119F781C16A4  |
| Numer identyfikacyjny REGON 611016086 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| I Środki pieniężne | 105 989 558,93 | 192 576 306,54 | I Zobowiązania | 413 914 824,09 | 370 542 339,38 |
| I.1 Środki pieniężne | 105 989 558,93 | 192 576 306,54 | I.1 Zobowiązania finansowe | 412 830 075,84 | 369 681 569,29 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 105 490 620,00 | 192 253 549,91 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 48 630 075,84 | 45 375 422,26 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 498 938,93 | 322 756,63 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 364 200 000,00 | 324 306 147,03 |
| II Należności i rozliczenia | 340 680,87 | 288 597,23 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 791 197,60 | 623 898,70 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 293 550,65 | 236 871,39 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -352 222 638,94 | -226 633 665,62 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 33 066 170,25 | 125 595 988,31 |
| II.2 Należności od budżetów | 70 331,85 | 170 253,55 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 33 066 170,25 | 125 595 988,31 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 270 349,02 | 118 343,68 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 1 821 646,35 | 1 900 155,99 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 10 993,48 | -7 014,99 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -385 299 802,67 | -352 222 638,94 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 46 459 701,00 | 50 856 386,00 |
| Suma aktywów | 108 151 886,15 | 194 765 059,76 | Suma pasywów | 108 151 886,15 | 194 765 059,76 |

Wojciech Ostrowski
skarbnik

2026-04-28

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jacek Nowakowski
zarząd

BeSTia

8D7A119F781C16A4

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienie niezgodności występujących pomiędzy bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym na dzień 31.12.2025 roku a sprawozdaniem Rb-NDS

Urząd Miasta Płocka posiada wydzielone rachunki bankowe w walutach obcych – EURO. Wpływ dochodów w walucie obcej na wydzielony rachunek jest wyceniany, w dniu wpływu środków, według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Natomiast każdy wydatek dokonywany z tego rachunku jest wyliczany po kursie z dnia poprzedzającego ten wydatek. Ponadto na koniec każdego miesiąca środki pozostające na tych rachunkach są wyceniane według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy. Wycena tych środków w pierwszym dniu następnego miesiąca jest wyksięgowywana.

W związku z powyższym występują różnice kursowe, które są księgowane na koncie 133 „Rachunek budżetu” w korespondencji z kontem 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.

Kwota wolnych środków wyliczona na podstawie bilansu różni się od kwoty wyliczonej ze sprawozdania Rb-NDS o wartość wyżej opisanych operacji niekasowych.

W naszym przypadku jest to kwota 20.025,24 zł.

W bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2025 roku przez Urząd Miasta Płocka w części Aktywów III. „Rozliczenia międzyokresowe” wykazano kwotę w wysokości 1.900.155,99 zł.

Do ewidencji rozliczeń międzyokresowych służy konto 909. Po stronie Wn konta 909 ujmują się w szczególności koszty finansowe stanowiące wydatki przyszłych okresów (np. odsetki od zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji w korespondencji z kontem 134 lub 260).

Kwota w wysokości 1.900.155,99 zł. stanowi sumę zarachowanych na koniec roku odsetek od zaciągniętych przez Gminę kredytów oraz wyemitowanych obligacji, które staną się wydatkiem 2026 roku.

W związku z powyższym wolne środki wynikające z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego będą powiększone o kwotę 1.880.130,75 zł.

Wojciech Ostrowski

skarbnik

2026-04-28

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jacek Nowakowski

zarząd

BeSTia

8D7A119F781C16A4