

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025r.

I.1. Nazwa jednostki – Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

I.2. Siedziba – Miasto Łabiszyn

I.3. Adres – Plac 1000 lecia 1 89-210 Łabiszyn

I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie – nazwa skrócona ZWiK jest zakładem budżetowym Gminy Łabiszyn powołanym uchwałą nr XXXV/248/06 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 25 października 2006r. działającą na podstawie art.9 ust 1 i art. 2 pkt 9 lit. h ,ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2001 r. Nr 142 poz.1591 ze zm) Przedmiotem działania Zakładu jest zaopatrzenie Gminy w wodę oraz gospodarka ściekowa . Do zakresu tej działalności należy produkcja wody poprzez jej wydobycie i uzdatnianie w stacjach wodociągowych wraz z pełnym zakresem ich obsługi eksploatacyjnej. Odbiór ścieków spływających kanalizacją zbiorczą oraz ścieków dowożonych do oczyszczalni ścieków .Zakład zapewnia obsługę eksploatacyjną oczyszczalni ścieków i stały nadzór nad jej prawidłowym funkcjonowaniem .Ponadto prowadzi pełen zakres spraw formalnych związanych z gospodarką wodociągową i ściekową oraz gospodarkę finansową związaną z realizacją przedmiotu działania .

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Nie dotyczy

4. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie był Pan Mirosław Świdurski .

Sprawozdanie finansowe ZWiK w Łabiszynie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Główny Księgowy Dyrektor
Sudziarska Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
Anna Sucharska Mirosław Świdurski

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa ZWiK w Łabiszynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, będące własnością Gminy Łabiszyn.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są

Główny Księgowy
Suchowska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Miroslaw Swiderski

metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie podano w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych .

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

Natomiast przychody to zrealizowana sprzedaż towarów i usług, oraz przychody finansowe .

II. DODATKOWE INFORMACJE

1.1 Tabela 1.1

1.2 Nie dotyczy

1.3 Nie dotyczy

1.4 Nie dotyczy

Główny Księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Mirowski
Miroslaw Świdziński

- 1.5 Nie dotyczy
- 1.6 Nie dotyczy
- 1.7 Nie dotyczy
- 1.8 Nie dotyczy
- 1.9 Nie dotyczy
- 1.10 Nie dotyczy
- 1.11 Nie dotyczy
- 1.12 Nie dotyczy
- 1.13 Nie dotyczy
- 1.14 Nie dotyczy
- 1.15 Tabela 1.15
- 1.16 Nie dotyczy
- 2.
- 2.1 Nie dotyczy
- 2.2 Nie dotyczy
- 2.3 Nie dotyczy
- 2.4 Nie dotyczy
- 2.5 Nie dotyczy
- 3. Nie dotyczy

Główny Księgowy
Sudziarski
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Mirowski
Miroslaw Wyidurski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
W Łabiszynie

(pieczęć)
Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
69-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
tel. (052) 394-41-79
fax. (052) 394-41-80

Załącznik nr 1
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychód (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	Inne w tym przekazane (przemieszczone wewnętrznie)*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 050 490,41									9 050 490,41
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 913 711,57									20 913 711,57
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	29 964 201,98									29 964 201,98

Główny Księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Miroslaw Swkarski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
 89-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
 tel. (052) 384-41-79
 fax. (052) 384-41-80

p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1.	Grunty												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 987 267,81		323 822,80		323 822,80					6 311 090,61	3 063 222,60	2 739 399,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 813 156,88		485 732,20		485 732,20					9 298 889,08	12 100 554,69	11 614 822,49
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe												
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	14 800 424,69		809 555,00		809 555,00					15 609 979,69	15 163 777,29	14 354 222,29

Główny Księgowy
Sudwan
 Anna Sucharska

Dyrektor
 Zakładu Wodociągów
 i Kanalizacji w Łabiszynie
M. Świdarski
 Mirosław Świdarski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
 85-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
 tel. (052) 384-41-79
 fax. (052) 384-41-80

.....
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczętka)

Załącznik nr 3
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez jednostki podległe
 Gminy Łabiszyn

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (od Skarbu Państwa)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów (ewidencji, w tym księkowej – podłączyć wykaz z nr działek, położeniem i wartością)	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				

Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wskazana Gmina Łabiszyn) jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku. Wartość gruntów, gdzie jest prawo wieczystego użytkowania gruntów Skarbu państwa, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Główny księgowy
Sucharski
 Anna Sucharska

Dyrektor
 Zakładu Wodociągów
 i Kanalizacji w Łabiszynie
Mirowski
 Mirosław Mirowski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
 89-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
 tel. (052) 384-41-79
 fax. (052) 384-41-80

.....
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczętka)

Załącznik nr 4
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez jednostki podległe
 Gminy Łabiszyn

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg Grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	5	6	7
1.	„0” Grunty				
2.	„1” Budynki i lokalne oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	„2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” Kotły i maszyny energetyczne				
5.	„4” Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	„5” Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	„6” Urządzenia techniczne				
8.	„7” Środki transportu				
9.	„8” Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10.	„9” Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

Główny Księgowy
Sucharczyk
 Anna Sucharczyk

Dyrektor
 Zakładu Wodociągów
 i Kanalizacji w Łabiszynie
Swidurski
 Mirosław Swidurski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
 89-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
 tel. (052) 384-41-79
 fax. (052) 384-41-80

.....
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczętka)

Załącznik nr 5
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez jednostki podległe
 Gminy Łabiszyn

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość*	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów – konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Akcje									
1.										
2.										
...										
II.	Udziały									
1.										
2.										
...										
III.	Dłużne papiery wartościowe									
1.										
2.										
...										
	Razem:									

* podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Główny Księgowy
Suciarstka
 Anna Suciarstka

Dyrektor
 Zakładu Wodociągów
 i Kanalizacji w Łabiszynie
Mirowski
 Mirosław Świdurski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
89-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
tel. (052) 384-41-79
fax. (052) 384-41-80

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 6
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
Ogółem:						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny Księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Mimstów Sucharski
Mimstów Sucharski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
89-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
tel. (052) 384-41-79
fax. (052) 384-41-80

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 7
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	Ogółem:					

Główny Księgowy
Sucharzski
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Mirowski
Miroslaw Swiderski

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	1 798 517,72
2.	Nagrody jubileuszowe	92 343,33
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	
4.	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	44 314,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	7 905,81
	Ogółem:	1 943 080,86

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. w szczególności zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

Główny Księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Swidurski
Miroslaw Swidurski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
89-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
tel. (052) 384-41-79
fax. (052) 384-41-80

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 9
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
Ogółem:						

Główny księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Mirowski
Miroslaw Swiderski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
89-210 Łabiszyn, Pl. 1000-lecia 1
tel. (052) 384-41-79
fax. (052) 384-41-80

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 10
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2			
1.				
2.				
3.				
4.				
...				
	Ogółem:			

Główny Księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Świdurski
Miroslaw Świdurski

Tabela. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami organizacyjnymi i budżetem
Gminy Łabiszyn

Lp.	Wzajemne rozrachunki między jednostkami organizacyjnymi	w zł				
		JST/organ	jednostka budżetowa Gmina Łabiszyn	jednostka budżetowa	jednostka budżetowa nr 3*	...
I.	Należności wg pozycji bilansowych					
1.	Należności długoterminowe (A.III)					
2.	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)		426,53			
3.	Należności od budżetów (B.II.2)					
4.	Pozostałe należności (B.II.4)					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	Ogółem:		426,53			

II.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3.	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4.	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5.	Sumy obce (D.II.6)					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
	Ogółem:					

* podać zamiast nr – nazwę jednostki powiązanej

Główny Księgowy
Sucharski
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Miroslaw Swiderski

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 12
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki za r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
I.1. Zwiększenia funduszu	
I.1.4. Środki na inwestycje	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	

Główny Księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Miroslaw Swiderski

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2025 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: Gmina Łabiszyn
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	10 260,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 260,71
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	27 993,00
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	27 993,00
V. Wynagrodzenia	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00

Główny Księgowy
Sucharski
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Spidurski
Mieczysław Spidurski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
W Łabiszynie

Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2025 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: Zespół Szkół w Łabiszynie
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
C. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	23 427,31
J. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
VII. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
VIII. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IX. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 427,31
X. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
XI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
D. Koszty działalności operacyjnej	0,00
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	0,00
XII. Usługi obce	0,00
XIII. Podatki i opłaty	0,00
XIV. Wynagrodzenia	0,00
XV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
XVI. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
XVII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
XVIII. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
XIX. Pozostałe obciążenia	0,00

Główny Księgowy
Sudharst
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Mirosław Świdorski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
w Łabiszynie

Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2025 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: Zespół Szkół w Lubostroniu
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
E. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	8 354,29
K. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
XII. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
XIII. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
XIV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 354,29
XV. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
XVI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
F. Koszty działalności operacyjnej	0,00
K. Amortyzacja	0,00
XX. Zużycie materiałów i energii	0,00
XXI. Usługi obce	0,00
XXII. Podatki i opłaty	0,00
XXIII. Wynagrodzenia	0,00
XXIV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
XXV. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
XXVI. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
XXVII. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
XXVIII. Pozostałe obciążenia	0,00

Główny Księgowy
Sucharski
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Świdurski
Miroslaw Świdurski

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
w Łabiszynie

Załącznik nr 14
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2025 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki Gminny Żłobek w Łabiszynie

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
E. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 366,13
K. Przychody netto ze sprzedaży produktów	
XII. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
XIII. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
XIV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 366,13
XV. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
XVI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
F. Koszty działalności operacyjnej	0,00
K. Amortyzacja	0,00
XX. Zużycie materiałów i energii	0,00
XXI. Usługi obce	0,00
XXII. Podatki i opłaty	0,00
XXIII. Wynagrodzenia	0,00
XXIV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
XXV. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
XXVI. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
XXVII. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
XXVIII. Pozostałe obciążenia	0,00

Główny Księgowy
Sucharska
Anna Sucharska

Dyrektor
Zakładu Wodociągów
i Kanalizacji w Łabiszynie
Świąderski
Miroslaw Świąderski