

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku

1.1. Nazwa jednostki – Urząd Miejski w Łabiszynie

1.2. Siedziba – Miasto Łabiszyn

1.3. Adres – ul. Plac 1000-lecia 1

89-210 Łabiszyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Administracja publiczna

PKD 84.11.Z

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

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

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego w Łabiszynie składa się z:

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

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 UM w Łabiszynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

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

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów UM wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

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 (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Materiały,
- b) Zapasy,
- c) Należności krótkoterminowe,
- d) Środki pieniężne.

Pełą wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe jest to ta część zobowiązań, które są wymagalne po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. 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 na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

Informacja dodatkowa Urzędu Miejskiego w Łabiszynie
sporządzona za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku zawiera następujące załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2. Załącznik Nr 2 – nie dotyczy
3. Załącznik Nr 3 - Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (od Skarbu Państwa)
4. Załącznik Nr 4 – nie dotyczy
5. Załącznik Nr 5 – nie dotyczy
6. Załącznik Nr 6 - Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności
7. Załącznik Nr 7 – nie dotyczy
8. Załącznik Nr 8 -Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
9. Załącznik Nr 9 – nie dotyczy
10. Załącznik Nr 10 - Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

11. Załącznik Nr 11-nie dotyczy

12.Załącznik Nr 12- nie dotyczy

13.Załącznik Nr 13-Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

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	219685,30	0,00	7549,00	0,00	7549,00	0,00	100137,12	0,00	100137,12	127097,18
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	219685,30	0,00	7549,00	0,00	7549,00	0,00	100137,12	0,00	100137,12	127097,18
1.1.	Grunty	731631,42		41850,00		41850,00	253,92			253,92	773227,50
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59907879,81	0,00	9750906,25	0,00	9750906,25	0,00	181835,05	821657,52	1003492,57	68655293,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7679751,20	0,00	125160,00	0,00	125160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7804911,20
1.4.	Środki transportu	3182543,27	0,00	276727,58	0,00	276727,58	180000,00	0,00	0,00	180000,00	3279270,85
1.5.	Inne środki trwałe	481612,64	0,00	229899,71	0,00	229899,71	0,00	0,00	0,00	0,00	711512,35
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	71983418,34	0,00	10424543,54	0,00	10424543,54	180253,92	181835,05	821657,52	1183746,49	81224215,39

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	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	219685,30	0,00	7549,00	0,00	7549,00	0,00	100137,12	0,00	100137,12	127097,18	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	219685,30	0,00	7549,00	0,00	7549,00	0,00	100137,12	0,00	0,00	127097,18	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	731631,42	773227,50
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15693966,20	0,00	2393856,78	0,00	2393856,78	0,00	66963,38	0,00	66963,38	18020859,60	44213913,61	50634433,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3413221,99	0,00	428160,34	0,00	428160,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3841382,33	4266529,21	3963528,87
1.4.	Środki transportu	2425417,08	0,00	224130,24	10000,00	234130,24	180000,00	0,00	0,00	180000,00	2479547,32	757126,19	809723,53
1.5.	Inne środki trwałe	337272,85	0,00	79091,02	0,00	79091,02	0,00	0,00	0,00	0,00	416363,87	144339,79	295148,48
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	21869878,12	0,00	3125238,38	10000,00	3135238,38	180000,00	66963,38	0,00	246963,38	24758153,12	50113540,22	56466062,27

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przebiegowaniami czy też innymi operacjami księgowymi .

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)	Wartość końcowa aktywów – stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	Razem:						
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie)						
1.							
2.							
3.							
4.							
...							
	Razem:						

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe, tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki

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 księgowej – podłączyć wykaz z nr działek, położeniem i wartością)	powierzchnia (m ²)	306,00	0	0	306,00
		wartość (zł)	32485,00	0	0	32485,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		wartość (zł)	0	0	0	0
	Ogółem:	powierzchnia (m²)	306,00	0	0	306,00
		wartość (zł)	32485,00	0	0	32485,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wskazana 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.

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych 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 lokale 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.

Urząd Miejski
w Łabiszynie

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”

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.	Należności wątpliwe-podatki i opłaty lokalne	116563,23	+20147,84	0	0	136711,07
2.	Odsetki od należności wątpliwych	83306,82	+14452,60	0	0	97759,42
3.						
4.						
...						
	Ogółem:	199870,05	+34600,44	0	0	234470,49

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.

Urząd Miejski
w Łabiszynie

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:					

Urząd Miejski
w Łabiszynie

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

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	6164062,57
2.	Nagrody jubileuszowe	106366,84
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	157957,20
5.	Inne świadczenia pracownicze *	21860,14
	Ogółem:	6450246,75

* 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

Urząd Miejski
w Łabiszynie

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:					

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.	Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłótku	3632885,23		
2.	Budowa chodnika w Załachowie Opracowanie dokumentacji projektowej dot. realizacji zadania „Budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 253 w m. Załachowo o dł. 680mb, gmina Łabiszyn” i budowa chodnika	1845,00		
3.	Projekt przebudowy drogi gminnej w Władysławowie	4500,00		
4.	Projekt przebudowy drogi gminnej w Smogorzewie	22140,00		
5.	Dokumentacja projektowa „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Nowym Dąbiu	15635,88		
6.	Budowa Świetlicy w Ostatkowie wraz z zagospodarowaniem terenu.	425613,57		
7.	Budowa placu zabaw ul. Nowa w Łabiszynie	24600,00		
	Ogółem	4127219,68	0	0

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 ZWiK	jednostka budżetowa nr 2*	jednostka budżetowa nr 3*	...
I.	Należności wg pozycji bilansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności długoterminowe (A.III)					
2.	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	0,00	426,53	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)		426,53			
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:	0,00	426,53	0,00	0,00	0,00

* podać zamiast nr – nazwę jednostki powiązanej

Urząd Miejski
w Łabiszynie

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2025 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie **Urząd Miejski w Łabiszynie**
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie		Zespół Szkół Łabiszyn	Zespół Szkół Lubostroń
		Kwota	Kwota
I.1.	Zwiększenia funduszu	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	694255,73	127401,79
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Urząd Miejski w Łabiszynie**

Nazwa jednostki powiązanej	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Szkół w Lubostroniu	Zespół Szkół w Łabiszynie	Miejski Zespół Oświaty	Żłobek Miejski
----------------------------	---------------------------------------	--	----------------------------------	---------------------------------	------------------------------	-------------------

Wyszczególnienie	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota
A.Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27993,00	2811,00	19587,00	63224,00	2227,00	6635,00
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie Wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27993,00	2811,00	19587,00	63224,00	2227,00	6635,00

B.Koszty działalności operacyjnej	10260,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Zużycie materiałów i energii	4853,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Uслуги obce	5407,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00