

## INFORMACJA DODATKOWA GMINY ŁOBEZ ZA 2025 ROK

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Informacje ogólne.
  - 1.1. Nazwa jednostki: **Gmina Łobez.**
  - 1.2. siedziba jednostki: **73 – 150 Łobez.**
  - 1.3. adres jednostki: **73 – 150 Łobez, ul. Niepodległości 13.**
  - 1.4. podstawowy przedmiot działalności: **Podstawowym przedmiotem działalności są sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone na rzecz innych podmiotów.**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, na które składają się sprawozdania 9 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe:

- Urzędu Miejskiego w Łobzie,
- Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łobzie,
- Szkoły Podstawowej Nr 2 w Łobzie,
- Szkoły Podstawowej Nr 3 w Łobzie,
- Publicznej Szkoły Podstawowej w Bęcznie,
- Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Łobzie,
- Centrum Usług Społecznych w Łobzie,
- Środowiskowego Domu Samopomocy w Łobzie,
- Żłobka Miejskiego Bajkowa Kraina w Łobzie.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu jednorazowo na koniec roku obrotowego, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem:

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) inwentarz żywy,
- f) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.

Tabela Nr 1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1	2	3	4
1)	wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3)	wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4)	środki trwałe pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5)	środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	według kosztów wytworzenia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6)	środki trwałe – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7)	środki trwałe – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8)	środki trwałe ujawnione	według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9)	środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	materiały	według rzeczywistych cen zakupu	według rzeczywistych cen zakupu
11)	należności	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12)	zobowiązania	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty
13)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
14)	pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

5. inne informacje:

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 2 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	<b>(020) Wartości niematerialne i prawne:</b>	<b>827 168,44</b>	<b>32 747,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 747,29</b>	<b>0,00</b>	<b>20 657,12</b>	<b>0,00</b>	<b>20 657,12</b>	<b>839 258,61</b>
I.1	Wartości niematerialne i prawne umarzone amortyzując liniową	538 238,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538 238,63
I.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone z chwilą przyjęcia do użytkowania	288 929,81	32 747,29	0,00	0,00	32 747,29	0,00	20 657,12	0,00	20 657,12	301 019,98
II	<b>(011) Środki trwałe, z tego:</b>	<b>272 051 919,81</b>	<b>21 863 686,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 863 686,76</b>	<b>8 271 483,44</b>	<b>102 272,39</b>	<b>0,00</b>	<b>8 373 755,83</b>	<b>285 541 850,74</b>
II.1	Grunty	73 551 085,29	385 574,76	0,00	0,00	385 574,76	483 217,91	0,00	0,00	483 217,91	73 453 442,14
II.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 470 644,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 355,00	0,00	0,00	3 355,00	3 467 289,16
II.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 533 333,78	19 861 965,95	0,00	0,00	19 861 965,95	7 576 099,94	0,00	0,00	7 576 099,94	199 819 199,79
II.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 913 393,12	788 161,46	0,00	0,00	788 161,46	130 654,95	87 834,39	0,00	218 489,34	4 483 065,24
II.4	Środki transportu	952 505,40	453 358,18	0,00	0,00	453 358,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 863,58
II.5	Inne środki trwałe	2 630 958,06	374 626,41	0,00	0,00	374 626,41	78 155,64	14 438,00	0,00	92 593,64	2 912 990,83
III	<b>(013) Pozostałe środki trwałe</b>	<b>9 451 489,11</b>	<b>975 784,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>975 784,31</b>	<b>76 786,10</b>	<b>186 935,22</b>	<b>0,00</b>	<b>263 721,32</b>	<b>10 163 552,10</b>
IV	<b>(014) Zbiory biblioteczne</b>	<b>418 029,27</b>	<b>36 925,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 925,17</b>	<b>0,00</b>	<b>57 496,17</b>	<b>0,00</b>	<b>57 496,17</b>	<b>397 458,27</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów</b>		<b>282 748 606,63</b>	<b>22 909 143,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 909 143,53</b>	<b>8 348 269,54</b>	<b>367 360,90</b>	<b>0,00</b>	<b>8 715 630,44</b>	<b>296 942 119,72</b>

Tabela Nr 3 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I</b>	<b>(020) Wartości niematerialne i prawne:</b>	<b>808 799,94</b>	<b>1 949,00</b>	<b>46 925,75</b>	<b>0,00</b>	<b>48 874,75</b>	<b>20 657,12</b>	<b>837 017,57</b>	<b>2 241,04</b>
I.1	Wartości niematerialne i prawne umarzone amortyzacją liniową	521 819,13	0,00	14 178,46	0,00	14 178,46	0,00	535 997,59	2 241,04
I.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone z chwilą przyjęcia do użytkowania	286 980,81	1 949,00	32 747,29	0,00	34 696,29	20 657,12	301 019,98	0,00
<b>II</b>	<b>(011) Środki trwałe, z tego:</b>	<b>62 753 077,63</b>	<b>0,00</b>	<b>5 673 611,53</b>	<b>543,78</b>	<b>5 674 155,31</b>	<b>132 406,44</b>	<b>68 294 826,50</b>	<b>217 247 024,24</b>
II.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 453 442,14
II.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467 289,16
II.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 669 322,50	0,00	5 236 316,21	543,78	5 236 859,99	13 320,58	61 892 861,91	137 926 337,88
II.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 059 570,93	0,00	194 519,16	0,00	194 519,16	75 775,86	3 178 314,23	1 304 751,01
II.4	Środki transportu	824 430,09	0,00	88 925,08	0,00	88 925,08	0,00	913 355,17	492 508,41
II.5	Inne środki trwałe	2 199 754,11	0,00	153 851,08	0,00	153 851,08	43 310,00	2 310 295,19	602 695,64
<b>III</b>	<b>(013) Pozostałe środki trwałe</b>	<b>9 451 489,11</b>	<b>0,00</b>	<b>958 311,30</b>	<b>17 473,01</b>	<b>975 784,31</b>	<b>263 721,32</b>	<b>10 163 552,10</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>(014) Zbiory biblioteczne</b>	<b>418 029,27</b>	<b>0,00</b>	<b>19 308,12</b>	<b>17 617,05</b>	<b>36 925,17</b>	<b>57 496,17</b>	<b>397 458,27</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów</b>		<b>73 431 395,95</b>	<b>1 949,00</b>	<b>6 698 156,70</b>	<b>35 633,84</b>	<b>6 735 739,54</b>	<b>474 281,05</b>	<b>79 692 854,44</b>	<b>217 249 265,28</b>

- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **Jednostka nie ma wyceny rynkowej środków trwałych.**
- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**
- 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela Nr 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
93 658,00			93 658,00

- 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

Tabela Nr 5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Grunty (grupa 0), w tym:</b>				<b>0,00</b>
1.1	z tytułu umów leasingu				0,00
<b>2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2), w tym:</b>				<b>0,00</b>
2.1	z tytułu umów leasingu				0,00
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6), w tym:</b>				<b>0,00</b>
3.1	z tytułu umów leasingu				0,00
<b>4.</b>	<b>Środki transportu (grupa 7), w tym:</b>		<b>147 900,00</b>		<b>147 900,00</b>
4.1	z tytułu umów leasingu				0,00
<b>5.</b>	<b>Inne środki trwałe (grupa 8 i 9) w tym:</b>				<b>0,00</b>
5.1	z tytułu umów leasingu				0,00
<b>6.</b>	<b>pozostałe środki trwałe</b>	<b>88 840,89</b>	<b>11 400,00</b>		<b>100 240,89</b>
6.1	z tytułu umów leasingu				0,00
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>88 840,89</b>	<b>159 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>248 140,89</b>

- 1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 6 Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Akcje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
1.1								0	0,00

1.2								0	0,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	<b>10 500</b>	<b>5 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>9 500</b>	<b>4 750 000,00</b>
2.1	Łobeskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	10 500	5 250 000,00			1 000,00	500 000,00	9 500	4 750 000,00
2.2								0	0,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3.1								0	0,00
3.2								0	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
4.1								0	0,00
4.2								0	0,00
<b>Razem:</b>		<b>10 500</b>	<b>5 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>9 500</b>	<b>4 750 000,00</b>

- 1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela Nr 7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	5 319 388,30	96 732,53	0,00	75 117,26	5 341 003,57
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności	5 319 388,30	96 732,53		75 117,26	5 341 003,57
<b>Razem:</b>		<b>5 319 388,30</b>	<b>96 732,53</b>	<b>0,00</b>	<b>75 117,26</b>	<b>5 341 003,57</b>

- 1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania.**

- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat

Tabela Nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych w okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	4 572 050,64	5 138 111,64
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

3.	Inne zobowiązania finansowe	1 050 480,00	1 050 480,00
4.	Zobowiązania wobec budżetów		
5.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
7.	Pozostałe zobowiązania		
<b>Razem:</b>		<b>5 622 530,64</b>	<b>6 188 591,64</b>

b) powyżej 3 do 5 lat

Tabela Nr 9 Podział zobowiązań długoterminowych w okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	5 742 019,64	6 108 049,64
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe	700 320,00	350 160,00
4.	Zobowiązania wobec budżetów		
5.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
7.	Pozostałe zobowiązania		
<b>Razem:</b>		<b>6 442 339,64</b>	<b>6 458 209,64</b>

c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych w okresie spłaty powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	28 445 906,44	28 490 851,12
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Zobowiązania wobec budżetów		
5.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
7.	Pozostałe zobowiązania		
<b>Razem:</b>		<b>28 445 906,44</b>	<b>28 490 851,12</b>

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: **Jednostka nie posiada leasingu.**

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.**

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 11 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		Z tego			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	77 336,00	74 203,00						
2.	Kaucje i wadia								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne	344 570,95							
<b>Ogółem:</b>		<b>421 906,95</b>	<b>74 203,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: **Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych.**

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.**

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela Nr 12 Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	Stan na koniec roku
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	383 688,00
2.	Nagrody jubileuszowe	343 347,94
3.	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP (w tym: refundacja zakupu okularów korekcyjnych, koszt profilaktycznych posiłków i napoi, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży roboczej, koszt zakupu odzieży roboczej)	155 510,46
4.	Zakup usług zdrowotnych	41 027,00
5.	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 747 686,74
6.	Szkolenia pracowników	145 085,68
7.	Wydatki z funduszu zdrowotnego nauczycieli i emerytów	22 312,31
8.	Ekwiwalenty za urlop	89 467,64
9.	Świadczenie na start (dla nauczycieli)	0,00
<b>Razem:</b>		<b>2 928 125,77</b>

1.16 inne informacje:

Tabela 1.16.1 Wzajemne wyłączenia do bilansu:

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA									RAZEM
			Urząd Miejski	Centrum Usług Społecznych	Środowiskowy Dom Samopomocy	Szkoła Podstawowa Nr 1	Szkoła Podstawowa Nr 2	Szkoła Podstawowa Nr 3	Publiczna Szkoła Podstawowa w Bełcznie	Przedszkole Miejskie Nr 1	Żłobek Miejski	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	B./II./1.									6 396,00	6 396,00
2.	Pozostałe należności	B./II./4.		1 760,10						2 034,62		3 794,72
3.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	B./II./5.										0,00
4.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D./II./1.	2 148,66				3 794,72			6 396,00		10 190,72
5.	Pozostałe zobowiązania	D./II.5.										0,00
6.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	D./II./7.										0,00

Tabela 1.16.2 Wzajemne wyłączenia do rachunku zysków i strat:

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA									RAZEM
			Urząd Miejski	Centrum Usług Społecznych	Środowiskowy Dom Samopomocy	Szkoła Podstawowa Nr 1	Szkoła Podstawowa Nr 2	Szkoła Podstawowa Nr 3	Publiczna Szkoła Podstawowa w Bełcznie	Przedszkole Miejskie Nr 1	Żłobek Miejski	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A./VI.	0,00	56 121,96	2 469,24	158 663,03	156 265,61	340 270,80	29 456,06	5 487,20	127 572,15	876 306,05
2.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	A./V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dotacje	D./II.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	D./III.	0,00	18 732,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 956,74	0,00	34 688,98
5.	Zużycie materiałów i energii	B./II.	60 756,14	0,00	0,00	155 440,99	172 971,85	0,00	28 564,20	0,00	0,00	417 733,18
6.	Usługi obce	B./III.	20 441,41	0,00	0,00	0,00	15 956,74	344 384,70	0,00	82 121,00	0,00	462 903,85
7.	Podatki i opłaty	B./IV.	0,00	0,00	0,00	0,00	2 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 026,00
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	B./VII.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pozostałe koszty operacyjne	E./II.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 461,50	0,00	7 870,50	0,00	28 332,00

Tabela 1.16.3 Wzajemne wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki:

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA									RAZEM
			Urząd Miejski	Centrum Usług Społecznych	Środowiskowy Dom Samopomocy	Szkoła Podstawowa Nr 1	Szkoła Podstawowa Nr 2	Szkoła Podstawowa Nr 3	Publiczna Szkoła Podstawowa w Bełczynie	Przedszkole Miejskie Nr 1	Żłobek Miejski	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Zrealizowane wydatki budżetowe	I./1.2.	81 197,55				34 215,58	24 575,40		83 595,50		<b>223 584,03</b>
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I./1.6.	2 227 176,22									<b>2 227 176,22</b>
3.	Zrealizowane dochody budżetowe	I./2.2		74 583,79	2 469,24	3 222,04			891,86	21 240,95	121 176,15	<b>223 584,03</b>
4.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	I./2.6				633 370,49	106 889,27	341 160,27		1 145 756,19		<b>2 227 176,22</b>

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

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: **6 523 592,69 zł.**

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie: **Brak przychodów lub kosztów nadzwyczajnych w roku bieżącym.**

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: **Nie dotyczy.**

2.5. inne informacje: nie dotyczy.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **Nie dotyczy.**

2026-04-29

.....  
(Główny Księgowy/Skarbnik)

.....  
(rok-miesiąc-dzień)

.....  
(Kierownik jednostki)