

# INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwa jednostki	
	Urząd Miejski w Łazach	
1.2	Siedziba jednostki	
	Łazy	
1.3	Adres jednostki	
	42-450 Łazy, ul. Traugutta 15	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2018 – do 31.12.2018	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Księgi rachunkowe Gminy Łazy prowadzone są w siedzibie przy ul. Traugutta 15, natomiast jednostek organizacyjnych w ich siedzibach.</p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące. Ponadto sporządzane są sprawozdania kwartalne i sprawozdania roczne.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej, przy użyciu systemów informatycznych.</p> <p>Poza kontami bilansowymi prowadzone są konta pozabilansowe pełniące funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Rejestracja zdarzeń na tych kontach nie powoduje zmian w składnikach aktywów i pasywów. Obowiązuje na nich zapis jednostronny, niepodlegający uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.</p> <p>Dla potrzeb sprawozdawczości budżetowej prowadzi się ewidencję zobowiązań wymagalnych w formie wydruków z systemu informatycznego stanu zobowiązań wymagalnych na ostatni dzień miesiąca konta 201.</p> <p>W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- spis z natury, polegający na policzeniu i oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu rzeczywistego ze stanem księgowym, a także wycenienie różnic inwentaryzacyjnych, potwierdzenie (uzgodnienie) salda, jeśli danego składnika majątku nie da się spisać z natury, a da się potwierdzić saldo,</li> <li>- weryfikacja salda stosowana do tych składników majątku trwałego, których nie można spisać z natury i nie stosuje się do nich metody potwierdzenia salda.</li> </ul> <p>Ustalono następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- co 4 lata: środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych, znajdujące się na terenie strzeżonym,</li> <li>- co rok pozostałe składniki aktywów i pasywów.</li> </ul> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT , a także inne koszty nabycia (m.in. koszty transportu, montażu itp.), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.</p> <p>Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych</p>	

dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję. Wartość ta jest określana na podstawie obowiązującej ceny rynkowej – zużycie (tzw. wartość godziwa).

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie nalicza się metodą liniową, a odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego oraz w momencie ich sprzedaży i likwidacji.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych wynosi 2 lata. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 20 lat.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- odzież i umundurowanie, meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000,00 zł.

Do środków trwałych w budowie zalicza się ogół kosztów poniesionych do wytworzenia rzeczowych składników do dnia przyjęcia danego składnika do użytkowania, w tym koszty:

- dokumentacji projektowej, map do celów projektowych,
- nabycia gruntów i innych składników majątkowych związanych z prowadzoną inwestycją,
- przygotowanie terenu pod budowę,
- koszty badań geologicznych, geofizycznych i innych oraz pomiarów geodezyjnych,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- ubezpieczeń majątkowych środków trwałych w budowie,
- nadzoru autorskiego, inwestorskiego i zastępczego wykonawcy,
- koszty odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek dotyczących inwestycji rozliczonych do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania,
- niepodlegający odliczeniu lub zwrotowi podatek VAT
- transportu lub montażu,
- inne bezpośrednio związane z inwestycją, w tym: cła, opłaty, odszkodowania itp.

Poniesione koszty zaniechanych środków trwałych (inwestycji) odpisuje się w ciężar funduszu jednostki.

Jeżeli w wyniku realizacji zadania inwestycyjnego powstaje kilka środków trwałych, rozliczenie kosztów wspólnych (pośrednich) następuje wg kryterium udziału kosztów bezpośrednich budowy danego środka trwałego w kosztach bezpośrednich całego zadania inwestycyjnego.

Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się akcje i udziały wniesione do spółek prawa handlowego, podwyższające kapitał zakładowy tych spółek. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu. Wniesienie wkładów rzeczowych (aportów) do spółek wycenia się wg wartości księgowej wniesionych wkładów rzeczowych. Udziały i akcje wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Należności i zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania – według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności oraz zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, z zastrzeżeniem:

- odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmując się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału,
- odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Jeżeli na należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Salda należności w kwocie nie przekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne na koniec roku w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji rocznej.

Należności z tytułu rozchodów budżetu – według skorygowanej ceny nabycia.

Należności z tytułu dochodów budżetowych – w kwocie wymaganej zapłaty, tj. wartości nominalnej powiększonej o należne jednostce odsetki, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się nie

później niż na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem sposobu szacowania kwoty odpisu w przypadku należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, o których mowa w art. 35b ust.1 pkt 5 ustawy o rachunkowości zgodnie z poniższą procedurą:

- zidentyfikowanie należności,
- ocena stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności,
- ustalenie w przypadku znaczącego stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności wysokości odpisu aktualizującego.

Podstawą ustalenia wysokości odpisu aktualizującego na należności z określonego tytułu jest wartość tych należności na dzień bilansowy oraz ustalony ich procentowy wskaźnik aktualizacyjny, który uwzględnia dotychczasowe doświadczenie w zakresie ściągalności należności z określonego tytułu lub inne kryteria umożliwiające ocenę prawdopodobieństwa zapłaty, wynikające z posiadanych dokumentów. Wysokość odpisu aktualizującego jest równa iloczynowi należności i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego.

Procentowy wskaźnik aktualizacyjny, uwzględniający dotychczasowe doświadczenie w zakresie ściągalności, liczony jest jako średnia arytmetyczna współczynników ściągalności należności z określonego tytułu za dwa ostatnie lata obrotowe poprzedzające rok obrotowy, dla którego ustalany jest odpis aktualizujący. Współczynnik ściągalności stanowi iloraz kwoty, która wpłynęła na rachunek bankowy z określonego tytułu należności do stanu należności z tego tytułu na koniec danego roku obrotowego pomnożony przez 100.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek oraz zasadę istotności ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki przyjmują w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia: opłacane z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne oraz odpisy na ZFŚS nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

1.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według śladu 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)
			Abonamenty	Przebiegi	Przenieszenia (4 + 5 + 6)		Zyski	Likwidacja	Inne		
1.	Główny	23 433 694,30	0,00	1 124 876,43	0,00	1 124 876,43	13 111,32	0,00	0,00	13 111,32	24 565 449,41
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 544 375,32	0,00	719 293,00	4 951 768,06	5 671 061,06	21 021 339,44	0,00	0,00	21 021 339,44	63 194 096,99
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 893 087,31	0,00	70 351,91	0,00	70 351,91	0,00	0,00	20 024,40	20 024,40	1 945 414,89
4.	Środki transportu	1 741 820,25	0,00	0,00	0,00	0,00	100 410,57	0,00	0,00	100 410,57	1 641 389,68
5.	Inne środki trwałe	1 07 806,62	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 186,62
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 519 140,20	0,00	99 292,50	0,00	99 292,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 618 432,70
7.	RAZEM	107 261 924,00	0,00	2 026 113,24	4 951 768,06	6 977 891,30	21 134 881,33	0,00	20 024,40	21 154 905,73	93 084 980,11

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów		
	Abonamenty	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	21
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
47 563,40	0,00	16 030,20	0,00	16 030,20	0,00	63 593,60	23 486 130,70	24 501 875,61	
22 598 071,17	0,00	2 592 883,17	0,00	2 592 883,17	3 196 388,79	21 994 505,55	55 946 364,15	41 199 591,39	
1 413 449,94	0,00	86 411,76	0,00	86 411,76	1 519 861,70	461 637,37	425 553,12	425 553,12	
1 501 623,32	0,00	19 550,88	0,00	19 550,88	100 410,57	1 420 743,63	248 196,93	220 646,05	
58 683,91	0,00	15 823,52	0,00	15 823,52	0,00	74 507,43	49 122,71	45 598,19	
1 395 615,30	0,00	101 898,96	0,00	101 898,96	0,00	1 495 514,46	125 524,70	122 918,24	
27 032 947,44	0,00	2 832 588,49	0,00	2 832 588,49	3 296 879,36	26 568 716,57	80 218 976,56	66 516 183,60	

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	LP	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	860/177	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	155,00			155,00
			Wartość (zł)	930,00			930,00
	2.	860/178	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 666,00			2 666,00
			Wartość (zł)	15 996,00			15 996,00
	3.	860/206	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 988,00			3 988,00
			Wartość (zł)	23 928,00			23 928,00
	4.	860/208	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 064,00			5 064,00
			Wartość (zł)	30 384,00			30 384,00
	5.	860/103	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 246,00			2 246,00
			Wartość (zł)	28 618,00			28 618,00
	6.	2747/6.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 481,00			1 481,00
			Wartość (zł)	7 405,00			7 405,00
	7.	2747/7.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 806,00			1 806,00
			Wartość (zł)	9 030,00			9 030,00
	8.	384/3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	528,00			528,00
			Wartość (zł)	17 582,40			17 582,40
	9.	860/168	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	344,00			344,00
			Wartość (zł)	11 455,20			11 455,20
	10.	854/27	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 001,00			3 001,00
			Wartość (zł)	37 302,43			37 302,43
	11.	2745/2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 743,00			1 743,00
			Wartość (zł)	32 001,48			32 001,48
	12.	384/16	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	150,00			150,00
			Wartość (zł)	5 055,00			5 055,00
	13.	1804/16.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	77 599,00			77 599,00
			Wartość (zł)	1 240 808,01			1 240 808,01
	14.	1804/19.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	8 167,00			8 167,00
			Wartość (zł)	130 590,33			130 590,33
	15.	854/4	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4 431,00			4 431,00
			Wartość (zł)	76 434,75			76 434,75
		RAZEM	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	113 369,00			113 369,00
			Wartość (zł)	1 667 520,60			1 667 520,60
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	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	
	1	2	3	4	5	6	
	1.	Grunty	245 279,00			245 279,00	
	2.	Budynki	11 267 283,00			11 267 283,00	
	3	Inne	150 000,00			150 000,00	
		RAZEM	11 662 562,00	0,00	0,00	11 662 562,00	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	LP	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	7	
	1.	UDZIAŁY, w tym:	232 860	9 013 600,00	2 000 000,00	0,00	11 013 600,00	
		TBS - TYCHY SP. Z O.O. 3,73% gminy	1 586	793 000,00			793 000,00	
		PROMED Sp. z o.o. 100% Gminy Łazy	1 740	1 740 000,00			1 740 000,00	
		PROMAX Sp. z o.o. 100% Gminy Łazy	229 534	6 480 600,00	2 000 000,00		8 480 600,00	
	2	DLUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	----	-----	-----	-----	-----	
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)							
	LP	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	7	
	1	B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 049 895,59	336 351,33	0,00	73 622,27	2 312 624,6	
	2	B.II.4 Pozostałe należności	2 380 448,32	80 964,29	0,00	6 995,05	2 454 417,5	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	Nie dotyczy							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
	LP	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat			
			stan na					
			BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	1.	kredyty i pożyczki	7 529 287,23	7 633 011,46	7 441 271,92	7 957 041,57	13 996 225,67	11 617 542,87
	8.	Razem	7 529 287,23	7 633 011,46	7 441 271,92	7 957 041,57	13 996 225,67	11 617 542,87
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego							
	LP	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań			Dodatkowe informacje		
	1.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	7 638 315,95					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	LP	Rodzaj zabezpieczenia	Ilość	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach obrotowych		
	1.	Weksle	19 szt	38 865 165,33	39 968 326,53	39 968 326,53		

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

LP	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	622 556,00
2.	Zobowiązania warunkowe	39 968 326,53
	Ogółem	40 590 882,53

1.13.

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

LP	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzykresowe kosztów - odsetki od kredytów i pożyczek	4 859 408,14	4 357 868,20
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	954 528,40	9 676 754,67
	- rozliczenie międzykresowe przychodów	195 119,40	8 848 053,67
	- rozliczenie międzykresowe przychodów - subwencja ogólna	759 409,00	828 701,00

1.14.

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane poręczenia	150 000,00	Poręczenie otrzymane od PROMAX SP. Z O.O.
	Ogółem	150 000,00	

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	47 160,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	81 104,00	
3.	Inne	9 331,77	
4.	Ogółem	137 595,77	

1.16.

inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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	Kwota	Dodatkowe informacje
	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 469 688,82	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH
	2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	190 248,02	DOBUDOWA PUNKTÓW OŚWIETLENIA
	3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 593 320,42	REWITALIZACJA-PRZEBUDOWA TERENU PO OGRODKACH DZIAŁKOWYCH
	4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	27 833,07	MODERNIZACJA BUDYNKÓW KOMUNALNYCH
	5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	78 487,51	BUDOWA I ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH
	6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	35 734,14	PLAN ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO
	7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	20 024,40	MODERNIZACJA PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
	8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	81 251,52	INNE
	RAZEM	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:	4 496 587,90	
		- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
		- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1	Przychody:	18 710 000,00	
		o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	18 710 000,00	Sprzedaż przedsiębiorstwa kanalizacyjnego w Łazach na rzecz PROMAX Sp. z o.o.
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			
	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
	1.	75601.0350	21 745,20	
	2.	75616.0360	11 004,93	
	3.	75616.0500	2 746,05	
	4.	75621.0020	-481,01	
		Ogółem	35 015,17	
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			
	LP	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	1.	Pracownicy umysłowi	61	
		Ogółem	61	

Skarbnik Gminy

*Barbara Cygarek*  
Barbara Cygarek  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZA

*Marek (Kierownik Jednostki)*  
Marek (Kierownik Jednostki)