

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Łazy
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
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
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 wycenie różnic inwentaryzacyjnych,</li> <li>- 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 używania 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.

W Urzędzie Miejskim 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 niezaużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W jednostkach organizacyjnych materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

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, ujemne 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

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

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 prenumeryaty, 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 informacije
----	------------------

- Urząd Miejski w Łazach,
- Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łazach,
- Szkoła Podstawowa im. Ks. Stefana Joniaka w Niegowonicach,
- Szkoła Podstawowa im. G. Taszyckiego w Chruszczobrodzie,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Łazach,
- Szkoła Podstawowa im. Józefy Jabczyńskiej w Wysokiej,
- Przedszkole Publiczne Nr 1 w Łazach,
- Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łazach,
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Łazach.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
------	---

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	Przychody	Przeniesienia		Zysy	Likwidacje	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunt	24 103 671,94	0,00	1 124 876,43	0,00	1 124 876,43	13 111,32	0,00	3 053,00	16 164,32	25 212 384,05
2	Wbudynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 382 231,50	0,00	710 293,00	4 951 768,06	5 671 061,06	21 021 330,44	9 773,42	0,00	21 031 112,86	80 022 179,58
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 613 922,04	0,00	118 224,19	0,00	118 224,19	0,00	14 620,93	20 024,40	34 645,35	2 697 500,83
4	Środki transportu	2 008 530,25	0,00	0,00	0,00	0,00	100 430,57	0,00	0,00	100 430,57	1 908 099,68
5	Inne środki trwałe	416 147,79	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	4 331,00	0,00	4 331,00	424 116,79
6	Wartości niematerialne i prawne	1 535 320,20	0,00	99 292,50	0,00	99 292,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 612,70
	RAZEM	126 059 823,52	0,00	3 073 986,12	4 951 768,06	7 025 754,18	21 134 881,33	28 725,37	23 077,40	21 186 684,10	111 878 893,60

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	
	Aktywizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 17)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
47 563,60	0,00	16 020,20	0,00	16 020,20	0,00	63 583,80	24 056 108,34	25 140 800,25
29 075 975,75	0,00	3 012 726,52	0,00	3 012 726,52	3 206 162,21	28 887 540,06	66 306 255,58	51 139 639,44
2 017 183,99	0,00	123 033,08	0,00	123 033,08	14 620,95	2 125 596,12	596 738,05	571 904,76
1 768 335,32	0,00	19 550,88	0,00	19 550,88	100 470,57	1 687 453,63	240 196,93	220 646,05
349 643,13	0,00	19 159,91	0,00	19 159,91	4 331,00	364 472,06	66 564,64	59 644,73
1 409 148,00	0,00	102 546,46	0,00	102 546,46		1 511 694,46	126 172,10	122 918,24
34 667 847,81	0,00	3 293 037,05	0,00	3 293 037,05	3 325 544,73	34 635 340,13	91 391 975,71	77 263 553,47

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 wieczysto						
	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	zwiększenia 5	zmniejszenia 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	zwiększenia 4	zmniejszenia 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	

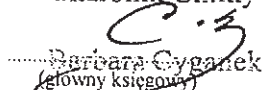


1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	LP	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	7	
	1.	UDZIAŁY, w tym:	232 860	9 013 600,00	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	
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
	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	2 312 624,65	
	2	B.II.4 Pozostałe należności	8 756 459,81	887 260,15	12 785,00	231 346,32	9 399 588,64	
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					
			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	7 441 273,92	7 957 041,57	13 996 225,67	11 617 542,87
		Razem	7 529 287,23	7 633 011,46	7 441 273,92	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 byłby 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 zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach obrotowych		
	1.	Weksle	19 szt	38 865 165,33	39 968 326,53	39 968 326,53		

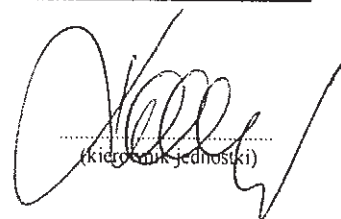
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	LP	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na 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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowe kosztów - odsetki od kredytów i pożyczek	4 859 408,14	4 357 868,20
	2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	954 528,40	9 676 754,67
		- rozliczenie międzyokresowe przychodów	195 119,40	8 848 053,67
		- rozliczenie międzyokresowe 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 gwarancje	7 084,80	Gwarancja ubezpieczeniowa od NASPA Dorota Szymańska
	2.	Otrzymane poręczenia	150 000,00	Poręczenie otrzymane od PROMAX SP. Z O.O.
	3.	Ogółem	157 084,80	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Odprawy emerytalne	134 064,96	
	2.	Nagrody jubileuszowe	290 383,35	
	3.	Inne	64 201,49	1458,32 - Ekwiwalent za niewykorzystany urlop; odprawy z przyczyn ekonomicznych
		Ogółem	488 649,80	
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 OŚWIETLANIA
	3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 593 320,42	REWITALIZACJA-PRZEBUDOWA TERENU PO OGRÓDKACH 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	233,35	
	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	71,33	
	3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	
		Ogółem	305,68	

Skarbnik Gminy

  
Barbara Cyganek  
(główny księgowy)

2019.04.26  
(rok, miesiąc, dzień)

  
(kierownik jednostki)