


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Łazy ul.Traugutta 15 42-450 ŁAZY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach 3FE30986E233C6AE 
Numer identyfikacyjny REGON 276258865		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	6 731 608,25
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	6 731 608,25
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	41 906 135,17

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Cyganek
(główny księgowy)



2020.04.30
rok mies. dzień

BURMISTRZ
mgr Małgorzata Raczynski
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

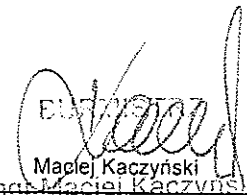
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Cyganek
(główny księgowy)



2020.04.30
rok mies. dzień

Maplej Kaczyński
mgr Maciej Kaczyński
(kierownik jednostki)



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 01.01.2019 – do 31.12.2019
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 stanu zobowiązań wymagalnych na ostatni dzień miesiąca dla konta 201, w formie wydruków z systemu informatycznego.</p> <p>W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> – spis z natury, polegający na policzeniu i oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu rzeczywistego ze stanem księgowym, a także wycenie różnic inwentaryzacyjnych, – potwierdzenie (uzgodnienie) salda, jeśli danego składnika majątku nie da się spisać z natury, a da się potwierdzić saldo, – weryfikacja salda stosowana do tych składników majątku trwałego, których nie można spisać z natury i nie stosuje się do nich metody potwierdzenia salda. <p>Ustalono następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> – co 4 lata: środki trwale oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych, znajdujące się na terenie strzeżonym, – co rok pozostałe składniki aktywów i pasywów. <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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT , a także inne koszty nabycia (m.in. koszty transportu, montażu itp.), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Środki trwale 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 trwale 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 trwale ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję. Wartość ta jest</p>

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, ujmuje 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.

<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> – zidentyfikowanie należności, – ocena stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności, – ustalenie w przypadku znaczącego stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności wysokości odpisu aktualizującego. <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>																																																																																																																																																																																																																			
5.	inne informacje																																																																																																																																																																																																																		
<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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:																																																																																																																																																																																																																			
I.																																																																																																																																																																																																																			
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																																																																																																																																																																																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">I.P.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>Przemieszczenie</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>35 212 384,05</td> <td>0,00</td> <td>3 940 592,62</td> <td>0,00</td> <td>3 940 592,62</td> <td>54 638,47</td> <td>25 175,00</td> <td>2 325 649,76</td> <td>2 505 433,23</td> <td>26 647 533,44</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>80 022 179,50</td> <td>0,00</td> <td>212 179,30</td> <td>1 098 378,27</td> <td>3 310 557,57</td> <td>220 465,64</td> <td>1 598,79</td> <td>0,00</td> <td>222 064,43</td> <td>83 110 672,64</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i instalacje</td> <td>2 697 500,88</td> <td>0,00</td> <td>339 812,93</td> <td>0,00</td> <td>339 812,93</td> <td>0,00</td> <td>13 264,56</td> <td>290 174,03</td> <td>303 438,59</td> <td>2 731 874,81</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>1 908 099,68</td> <td>0,00</td> <td>277 066,09</td> <td>0,00</td> <td>277 066,09</td> <td>630 696,72</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>630 696,72</td> <td>1 555 068,96</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>424 116,79</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>933,32</td> <td>933,32</td> <td>0,00</td> <td>3 590,76</td> <td>0,00</td> <td>3 590,76</td> <td>421 550,11</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>1 634 612,70</td> <td>0,00</td> <td>7 318,50</td> <td>0,00</td> <td>7 318,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 641 931,20</td> </tr> <tr> <td colspan="2">RAZEM</td> <td>111 898 893,60</td> <td>0,00</td> <td>4 777 859,35</td> <td>3 099 311,59</td> <td>7 876 870,94</td> <td>905 770,83</td> <td>43 838,75</td> <td>2 718 833,79</td> <td>3 465 133,37</td> <td>116 110 631,17</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Umorzenie - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</th> <th rowspan="2">Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)</th> <th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Amortyzacja za rok obrotowy</th> <th>Inne</th> <th>Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)</th> </tr> <tr> <th>13</th> <th>14</th> <th>15</th> <th>16</th> <th>17</th> <th>18</th> <th>19</th> <th>20</th> <th>21</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>63 583,80</td> <td>0,00</td> <td>13 099,20</td> <td>0,00</td> <td>13 099,20</td> <td>0,00</td> <td>76 683,00</td> <td>25 148 800,25</td> <td>26 570 930,44</td> </tr> <tr> <td>28 882 549,06</td> <td>0,00</td> <td>2 788 312,63</td> <td>6 285,93</td> <td>2 794 598,56</td> <td>37 283,48</td> <td>31 639 555,16</td> <td>51 139 639,44</td> <td>51 471 117,48</td> </tr> <tr> <td>2 123 596,12</td> <td>0,00</td> <td>123 934,10</td> <td>260 174,63</td> <td>326 108,73</td> <td>393 478,99</td> <td>2 148 265,86</td> <td>571 904,76</td> <td>595 608,96</td> </tr> <tr> <td>1 687 453,63</td> <td>0,00</td> <td>23 594,31</td> <td>250 710,00</td> <td>274 304,31</td> <td>630 696,72</td> <td>1 331 061,22</td> <td>120 646,05</td> <td>224 067,74</td> </tr> <tr> <td>364 472,06</td> <td>0,00</td> <td>20 323,99</td> <td>933,32</td> <td>21 458,41</td> <td>3 500,00</td> <td>382 430,47</td> <td>59 644,73</td> <td>39 139,64</td> </tr> <tr> <td>1 511 694,46</td> <td>0,00</td> <td>40 903,85</td> <td>0,00</td> <td>40 903,85</td> <td>0,00</td> <td>1 552 598,31</td> <td>122 918,24</td> <td>89 332,89</td> </tr> <tr> <td>34 635 340,13</td> <td>0,00</td> <td>3 012 369,18</td> <td>458 193,90</td> <td>3 470 473,08</td> <td>975 219,19</td> <td>37 130 594,02</td> <td>77 263 553,47</td> <td>78 980 037,16</td> </tr> </tbody> </table>												I.P.	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	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	Grunt	35 212 384,05	0,00	3 940 592,62	0,00	3 940 592,62	54 638,47	25 175,00	2 325 649,76	2 505 433,23	26 647 533,44	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 022 179,50	0,00	212 179,30	1 098 378,27	3 310 557,57	220 465,64	1 598,79	0,00	222 064,43	83 110 672,64	3.	Urządzenia techniczne i instalacje	2 697 500,88	0,00	339 812,93	0,00	339 812,93	0,00	13 264,56	290 174,03	303 438,59	2 731 874,81	4.	Środki transportu	1 908 099,68	0,00	277 066,09	0,00	277 066,09	630 696,72	0,00	0,00	630 696,72	1 555 068,96	5.	Inne środki trwałe	424 116,79	0,00	0,00	933,32	933,32	0,00	3 590,76	0,00	3 590,76	421 550,11	6.	Wartości niematerialne i prawne	1 634 612,70	0,00	7 318,50	0,00	7 318,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 641 931,20	RAZEM		111 898 893,60	0,00	4 777 859,35	3 099 311,59	7 876 870,94	905 770,83	43 838,75	2 718 833,79	3 465 133,37	116 110 631,17	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	13	14	15	16	17	18	19	20	21	63 583,80	0,00	13 099,20	0,00	13 099,20	0,00	76 683,00	25 148 800,25	26 570 930,44	28 882 549,06	0,00	2 788 312,63	6 285,93	2 794 598,56	37 283,48	31 639 555,16	51 139 639,44	51 471 117,48	2 123 596,12	0,00	123 934,10	260 174,63	326 108,73	393 478,99	2 148 265,86	571 904,76	595 608,96	1 687 453,63	0,00	23 594,31	250 710,00	274 304,31	630 696,72	1 331 061,22	120 646,05	224 067,74	364 472,06	0,00	20 323,99	933,32	21 458,41	3 500,00	382 430,47	59 644,73	39 139,64	1 511 694,46	0,00	40 903,85	0,00	40 903,85	0,00	1 552 598,31	122 918,24	89 332,89	34 635 340,13	0,00	3 012 369,18	458 193,90	3 470 473,08	975 219,19	37 130 594,02	77 263 553,47	78 980 037,16
I.P.	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	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne																																																																																																																																																																																																										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																																																																																																																																																								
1.	Grunt	35 212 384,05	0,00	3 940 592,62	0,00	3 940 592,62	54 638,47	25 175,00	2 325 649,76	2 505 433,23	26 647 533,44																																																																																																																																																																																																								
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 022 179,50	0,00	212 179,30	1 098 378,27	3 310 557,57	220 465,64	1 598,79	0,00	222 064,43	83 110 672,64																																																																																																																																																																																																								
3.	Urządzenia techniczne i instalacje	2 697 500,88	0,00	339 812,93	0,00	339 812,93	0,00	13 264,56	290 174,03	303 438,59	2 731 874,81																																																																																																																																																																																																								
4.	Środki transportu	1 908 099,68	0,00	277 066,09	0,00	277 066,09	630 696,72	0,00	0,00	630 696,72	1 555 068,96																																																																																																																																																																																																								
5.	Inne środki trwałe	424 116,79	0,00	0,00	933,32	933,32	0,00	3 590,76	0,00	3 590,76	421 550,11																																																																																																																																																																																																								
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 634 612,70	0,00	7 318,50	0,00	7 318,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 641 931,20																																																																																																																																																																																																								
RAZEM		111 898 893,60	0,00	4 777 859,35	3 099 311,59	7 876 870,94	905 770,83	43 838,75	2 718 833,79	3 465 133,37	116 110 631,17																																																																																																																																																																																																								
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów																																																																																																																																																																																																												
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)																																																																																																																																																																																																											
13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																																																																																																																																																																											
63 583,80	0,00	13 099,20	0,00	13 099,20	0,00	76 683,00	25 148 800,25	26 570 930,44																																																																																																																																																																																																											
28 882 549,06	0,00	2 788 312,63	6 285,93	2 794 598,56	37 283,48	31 639 555,16	51 139 639,44	51 471 117,48																																																																																																																																																																																																											
2 123 596,12	0,00	123 934,10	260 174,63	326 108,73	393 478,99	2 148 265,86	571 904,76	595 608,96																																																																																																																																																																																																											
1 687 453,63	0,00	23 594,31	250 710,00	274 304,31	630 696,72	1 331 061,22	120 646,05	224 067,74																																																																																																																																																																																																											
364 472,06	0,00	20 323,99	933,32	21 458,41	3 500,00	382 430,47	59 644,73	39 139,64																																																																																																																																																																																																											
1 511 694,46	0,00	40 903,85	0,00	40 903,85	0,00	1 552 598,31	122 918,24	89 332,89																																																																																																																																																																																																											
34 635 340,13	0,00	3 012 369,18	458 193,90	3 470 473,08	975 219,19	37 130 594,02	77 263 553,47	78 980 037,16																																																																																																																																																																																																											

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 ²)	155,00			155,00
			Wartość (zł)	930,00			930,00
	2.	860/178	Powierzchnia (m ²)	2 666,00			2 666,00
			Wartość (zł)	15 996,00			15 996,00
	3.	860/206	Powierzchnia (m ²)	3 988,00		3 988,00	0,00
			Wartość (zł)	23 928,00		23 928,00	0,00
	4.	860/208	Powierzchnia (m ²)	5 064,00		5 064,00	0,00
			Wartość (zł)	30 384,00		30 384,00	0,00
	5.	860/103	Powierzchnia (m ²)	2 246,00		2 246,00	0,00
			Wartość (zł)	28 618,00		28 618,00	0,00
	6.	2747/6.	Powierzchnia (m ²)	1 481,00			1 481,00
			Wartość (zł)	7 405,00			7 405,00
	7.	2747/7.	Powierzchnia (m ²)	1 806,00			1 806,00
			Wartość (zł)	9 030,00			9 030,00
	8.	384/3	Powierzchnia (m ²)	528,00			528,00
			Wartość (zł)	17 582,40			17 582,40
	9.	860/168	Powierzchnia (m ²)	344,00			344,00
			Wartość (zł)	11 455,20			11 455,20
	10.	854/27	Powierzchnia (m ²)	3 001,00			3 001,00
			Wartość (zł)	37 302,43			37 302,43
	11.	2745/2.	Powierzchnia (m ²)	1 743,00			1 743,00
			Wartość (zł)	32 001,48			32 001,48
	12.	384/16	Powierzchnia (m ²)	150,00			150,00
			Wartość (zł)	5 055,00			5 055,00
	13.	1804/16.	Powierzchnia (m ²)	77 599,00			77 599,00
			Wartość (zł)	1 240 808,01			1 240 808,01
	14.	1804/19.	Powierzchnia (m ²)	8 167,00			8 167,00
			Wartość (zł)	130 590,33			130 590,33
	15.	854/4	Powierzchnia (m ²)	4 431,00		4 431,00	0,00
			Wartość (zł)	76 434,75		76 434,75	0,00
		RAZEM	Powierzchnia (m²)	113 369,00			113 369,00
			Wartość (zł)	1 667 520,60		175 093,75	1 492 426,85
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	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	11 287 283,00			11 287 283,00	
	3.	Inne	150 000,00			150 000,00	
		RAZEM	11 682 562,00	0,00	0,00	11 682 562,00	

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:	294 867	11 013 600,00	6 096 450,00	0,00	17 110 050,00			
		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	291 541	8 480 600,00	6 096 450,00		14 577 050,00			
	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	2 454 417,56	205 577,79	0,00	13 576,45	2 646 418,90			
	2	B.II.4 Pozostałe należności	9 257 795,73	978 647,28	0,00	522 940,39	9 713 502,62			
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		Razem	
			stan na							
			BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	1.	kredyty i pożyczki	7 633 011,46	8 144 335,63	7 957 041,57	7 972 541,07	11 617 542,87	13 188 217,84	27 207 595,90	29 305 094,54
		Razem	7 633 011,46	8 144 335,63	7 957 041,57	7 972 541,07	11 617 542,87	13 188 217,84	27 207 595,90	29 305 094,54
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	6 731 608,25							
1.11.	łącznie 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	17szt	40 040 720,97	41 305 155,17	41 305 155,17				

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	600 980,00	
	2.	Zobowiązania warunkowe	41 305 155,17	
		Ogółem	41 906 135,17	
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	4 357 868,20	4 632 771,89
		Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	9 818 981,86	5 241 661,75
	2.	- rozliczenie międzyokresowe przychodów	8 990 280,86	4 376 788,75
		- rozliczenie międzyokresowe przychodów - subwencja ogólna	828 701,00	864 873,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Otrzymane gwarancje	1 316 892,93	Z tytułu należytego wykonania oraz nie usunięcia usterek
	2.	Otrzymane poręczenia	150 000,00	Poręczenie otrzymane od PROMAX SP. Z O.O.
	3.	Otrzymane gwarancje	7 084,80	Gwarancja ubezpieczeniowa od NASPA Dorota Szymańska
	3.	Ogółem	1 473 977,73	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Odprawy emerytalne	317 359,37	
	2.	Nagrody jubileuszowe	386 609,80	
	3.	Inne	50 427,00	
		Ogółem	754 396,17	
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:	556 542,41	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH
	2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	171 994,59	DOBUDOWA PUNKTÓW OŚWIETLENIA
	3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 004 567,77	REWITALIZACJA ZDEGRADOWANEGO BUDYNKU KTS
	4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	48 468,21	MODERNIZACJA BUDYNKÓW KOMUNALNYCH
	5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	206 345,73	WZMOCNIENIE POTENCJAŁU SPOŁECZNOŚCI LOKALNEJ
	6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 192 925,95	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ
	7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	439 341,42	OCZYSZCZANIE BUDYNKÓW Z ODPADÓW AZBESTOWYCH
	8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	69 741,00	BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII
	9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	85 541,00	ZAKUP NIERUCHOMOŚCI
	10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	293 156,69	INNE
	RAZEM	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:	5 068 624,77	
		- 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			
	Nie dotyczy			
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	25 193,72	
	2.	75616.0360	37 035,59	
	3.	75616.0500	2 648,51	
	4.	75615.500	166,00	
		Ogółem	65 043,82	
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	233,96	
	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	72,68	
	3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,58	
		Ogółem	308,22	

(główny księgowy)
Skarbnik Gminy
Barbara Cyganek

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
mgr Maciej Kaczyński
(kierownik jednostki)