

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2021 – do 31.12.2021
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 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 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, 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.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

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	Przemieszczenia		Złucie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	25 733 460,90	0,00	22 647 122,38	0,00	22 647 122,38	67 524,60	0,00	1 284 318,31	1 351 842,91	47 028 740,37
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 813 375,57	0,00	97 800,00	9 739 158,88	9 836 958,88	58 968,29	62 800,00	0,00	121 768,29	81 528 566,16
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 829 383,96	0,00	0,00	246 008,79	246 008,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 392,75
4.	Środki transportu	2 702 955,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 702 955,51
5.	Inne środki trwałe	168 777,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 777,62
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 610 100,99	0,00	39 825,19	0,00	39 825,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 649 926,18
7.						0,00				0,00	0,00
8.		103 858 054,55	0,00	22 784 747,57	9 985 167,67	32 769 915,24	126 492,89	62 800,00	1 284 318,31	1 473 611,20	135 154 358,59

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	
	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
73 556,91	0,00	11 031,80	0,00	11 031,80	24 395,32	60 193,39	25 659 903,99	46 968 546,98
26 368 067,22	0,00	2 702 443,19	0,00	2 702 443,19	46 450,07	29 024 060,34	45 445 308,35	52 504 505,82
1 389 311,76	0,00	102 057,59	0,00	102 057,59	0,00	1 491 369,35	440 072,20	584 023,40
1 302 014,51	0,00	195 999,00	0,00	195 999,00	0,00	1 498 013,51	1 400 941,00	1 204 942,00
104 734,85	0,00	18 800,64	0,00	18 800,64	0,00	123 535,49	64 042,77	45 242,13
1 555 695,32	0,00	44 481,07	0,00	44 481,07	0,00	1 600 176,39	54 405,67	49 749,79
				0,00		0,00	0,00	0,00
30 793 380,57	0,00	3 074 813,29	0,00	3 074 813,29	70 845,39	33 797 348,47	73 064 673,98	101 357 010,12

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						
	<b>LP</b>	<b>Treść (nr działki, nazwa)</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</b>
					<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	
	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
	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	0,00
			Wartość (zł)	1 240 808,01		1 240 808,01	0,00
	14.	1804/19.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	8 167,00		8 167,00	0,00
			Wartość (zł)	130 590,33		130 590,33	0,00
		<b>RAZEM</b>	<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>97 640,00</b>		<b>85 766,00</b>	<b>11 874,00</b>
			<b>Wartość (zł)</b>	<b>1 508 155,85</b>		<b>1 371 398,34</b>	<b>136 757,51</b>
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						
	<b>LP</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</b>	
				<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>		
	1	2	3	4	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	
		<b>RAZEM</b>	<b>11 682 562,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 682 562,00</b>	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	<b>LP</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Liczba</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>			
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>			
	1.	UDZIAŁY, w tym:	553 075	24 650 450,00	5 370 000,00	0,00	30 020 450,00			
		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	549 749	22 117 450,00	5 370 000,00		27 487 450,00			
	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)									
	<b>LP</b>	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</b>			<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>			
				<b>Zwiększenia</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>				
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>			
	1	B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 876 453,81	348 688,37	0,00	934,02	3 224 208,16			
	2	B.II.4 Pozostałe należności	1 959 571,47	115 166,46	0,00	193 750,77	1 880 987,16			
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:									
	<b>LP</b>	<b>Zobowiązania</b>	<b>Okres wymagalności</b>					<b>Razem</b>		
			<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>					
			<b>stan na</b>							
			<b>BO</b>	<b>BZ</b>	<b>BO</b>	<b>BZ</b>	<b>BO</b>	<b>BZ</b>		
	1.	kredyty i pożyczki	9 129 100,30	10 546 041,36	7 671 550,39	7 777 780,84	17 496 609,64	13 141 905,68	34 297 260,33	31 465 727,88
	2.	inny tytuł dłużny	1 975 183,67	992 878,44					1 975 183,67	992 878,44
		<b>Razem</b>	<b>11 104 283,97</b>	<b>11 538 919,80</b>	<b>7 671 550,39</b>	<b>7 777 780,84</b>	<b>17 496 609,64</b>	<b>13 141 905,68</b>	<b>36 272 444,00</b>	<b>32 458 606,32</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									
	<b>LP</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zobowiązań</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>						
	1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	4 843 329,06							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	<b>LP</b>	<b>Rodzaj zabezpieczenia</b>	<b>Ilość</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>	<b>Na aktywach obrotowych</b>				
	1.	Weksle	17 szt	43 847 624,72	44 834 688,72	44 834 688,72				

1.12.	łącną 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			
	<b>LP</b>	<b>Tytuł zobowiązania warunkowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	
	1.	Udzielone poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	4 880 740,64	
	2.	Zobowiązania warunkowe	44 834 688,72	
		<b>Ogółem</b>	<b>49 715 429,36</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			
	<b>LP</b>	<b>Wyszczególnienie (tytuły)</b>	<b>Stan na</b>	
			<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
		<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>1 309 665,18</b>	<b>1 269 657,41</b>
	1	- rozliczenie międzyokresowe przychodów	399 931,18	331 370,41
		- rozliczenie międzyokresowe przychodów - subwencja ogólna	909 734,00	938 287,00
		<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>2 901 511,39</b>	<b>4 925 997,07</b>
	2	- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki i prowizja od wierzytelności	138 662,83	122 362,42
		- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki od kredytów i pożyczek	2 762 848,56	4 803 634,65
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<b>LP</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
	1.	Otrzymane gwarancje	2 575 845,93	Z tytułu należytego wykonania oraz nie usunięcia usterek
	2.	Otrzymane poręczenia	150 000,00	Poręczenie otrzymane od PROMAX SP. Z O.O.
	3.	<b>Ogółem</b>	<b>2 725 845,93</b>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
	1.	Odprawy emerytalne	56 000,00	
	2.	Nagrody jubileuszowe	59 085,00	
	3.	Inne	3 816,72	
	4.	<b>Ogółem</b>	<b>118 901,72</b>	
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																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>LP</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>1 537 854,64</td> <td>PRZEBUDOWA OSP W NIEGOWONICACH</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>718 843,06</td> <td>TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU PEŁNIĄCEGO FUNKCJE SPOŁECZNO-KULTURALNE W TURZY</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>45 633,00</td> <td>BUDOWA CHODNIKÓW PRZY DROGACH POWIATOWYCH</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>498 459,05</td> <td>MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>33 745,08</td> <td>REWITALIZACJA ZDEGRADOWANEGO BUDYNKU KTS W ŁAZACH</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>300 217,07</td> <td>DOBUDOWA BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W CHRUSZCZOBRODZIE</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>377 544,32</td> <td>PRZEBUDOWA PSZOK W ŁAZACH</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>560 708,98</td> <td>TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>9 450 829,93</td> <td>BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>348 708,09</td> <td>INNE</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">RAZEM</td> <td><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:</b></td> <td><b>13 872 543,22</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 537 854,64	PRZEBUDOWA OSP W NIEGOWONICACH	2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	718 843,06	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU PEŁNIĄCEGO FUNKCJE SPOŁECZNO-KULTURALNE W TURZY	3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	45 633,00	BUDOWA CHODNIKÓW PRZY DROGACH POWIATOWYCH	4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	498 459,05	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH	5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	33 745,08	REWITALIZACJA ZDEGRADOWANEGO BUDYNKU KTS W ŁAZACH	6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	300 217,07	DOBUDOWA BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W CHRUSZCZOBRODZIE	7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	377 544,32	PRZEBUDOWA PSZOK W ŁAZACH	8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	560 708,98	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ	9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	9 450 829,93	BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII	10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	348 708,09	INNE	RAZEM	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:</b>	<b>13 872 543,22</b>		<b>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</b>	<b>0,00</b>		<b>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</b>	<b>0,00</b>	
LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																																				
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 537 854,64	PRZEBUDOWA OSP W NIEGOWONICACH																																																				
2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	718 843,06	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU PEŁNIĄCEGO FUNKCJE SPOŁECZNO-KULTURALNE W TURZY																																																				
3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	45 633,00	BUDOWA CHODNIKÓW PRZY DROGACH POWIATOWYCH																																																				
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	498 459,05	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH																																																				
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	33 745,08	REWITALIZACJA ZDEGRADOWANEGO BUDYNKU KTS W ŁAZACH																																																				
6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	300 217,07	DOBUDOWA BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W CHRUSZCZOBRODZIE																																																				
7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	377 544,32	PRZEBUDOWA PSZOK W ŁAZACH																																																				
8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	560 708,98	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ																																																				
9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	9 450 829,93	BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII																																																				
10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	348 708,09	INNE																																																				
RAZEM	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:</b>	<b>13 872 543,22</b>																																																					
	<b>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</b>	<b>0,00</b>																																																					
	<b>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</b>	<b>0,00</b>																																																					
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																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>75601.0350</td> <td>36 261,65</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>75616.0360</td> <td>16 117,79</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>75616.0500</td> <td>4 526,30</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>75615.500</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem</b></td> <td><b>56 905,74</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	1.	75601.0350	36 261,65	2.	75616.0360	16 117,79	3.	75616.0500	4 526,30	4.	75615.500	0,00		<b>Ogółem</b>	<b>56 905,74</b>																																				
Lp	Wyszczególnienie	Kwota																																																					
1.	75601.0350	36 261,65																																																					
2.	75616.0360	16 117,79																																																					
3.	75616.0500	4 526,30																																																					
4.	75615.500	0,00																																																					
	<b>Ogółem</b>	<b>56 905,74</b>																																																					
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		
	<b>LP</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie</b>
	1.	Pracownicy umysłowi	60,17
	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,5
	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
	4.	Uczniowie	
	5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,5
	<b>6.</b>	<b>Ogółem</b>	<b>63,17</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)