

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Miejski w Łazach
1.2	Siedziba jednostki
	Łazy
1.3	Adres jednostki
	42-450 Łazy, ul. Traugutta 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 – do 31.12.2022
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"> – 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 trwałe 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 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

Załącznik 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika sktywów 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		Złycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	47 028 740,37	0,00	6 342 205,33	0,00	6 342 205,33	18 432,20	0,00	0,00	18 432,20	53 352 513,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 528 566,16	0,00	11 452,30	12 029 555,20	12 041 007,50	59 073,75	0,00	0,00	59 073,75	93 510 499,91
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 075 392,75	0,00	0,00	17 423 997,66	17 423 997,66	0,00	145 228,62	0,00	145 228,62	19 354 161,79
4.	Środki transportu	2 702 955,51	0,00	0,00	11 700,00	11 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 714 655,51
5.	Inne środki trwałe	168 777,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 786,00	0,00	13 786,00	154 991,62
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 649 926,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 537,00	0,00	134 537,00	1 515 389,18
7.						0,00				0,00	0,00
8.		135 154 358,59	0,00	6 353 657,63	29 465 252,86	35 818 910,49	77 505,95	293 551,62	0,00	371 057,57	170 602 211,51

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
60 193,39	0,00	9 352,08	0,00	9 352,08	0,00	69 545,47	46 968 546,98	53 282 968,03
29 024 060,34	0,00	2 936 445,77	3 467 889,00	6 404 334,77	37 619,69	35 390 775,42	52 504 505,82	58 119 724,49
1 491 369,35	0,00	1 289 384,11	0,00	1 289 384,11	145 228,62	2 635 524,84	584 023,40	16 718 636,95
1 498 013,51	0,00	196 681,50	0,00	196 681,50	0,00	1 694 695,01	1 204 942,00	1 019 960,50
123 535,49	0,00	16 936,48	0,00	16 936,48	13 786,00	126 685,97	45 242,13	28 305,65
1 600 176,39	0,00	29 837,16	0,00	29 837,16	134 537,00	1 495 476,55	49 749,79	19 912,63
				0,00		0,00	0,00	0,00
33 797 348,47	0,00	4 478 637,10	3 467 889,00	7 946 526,10	331 171,31	41 412 703,26	101 357 010,12	129 189 508,25

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)
					zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	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.	2747/6.	Powierzchnia (m ²)	1 481,00			1 481,00
			Wartość (zł)	7 405,00			7 405,00
	4.	2747/7.	Powierzchnia (m ²)	1 806,00			1 806,00
			Wartość (zł)	9 030,00			9 030,00
	5.	384/3	Powierzchnia (m ²)	528,00			528,00
			Wartość (zł)	17 582,40			17 582,40
	6.	860/168	Powierzchnia (m ²)	344,00			344,00
			Wartość (zł)	11 455,20			11 455,20
	7.	854/27	Powierzchnia (m ²)	3 001,00			3 001,00
			Wartość (zł)	37 302,43			37 302,43
	8.	2745/2.	Powierzchnia (m ²)	1 743,00			1 743,00
			Wartość (zł)	32 001,48			32 001,48
	9.	384/16	Powierzchnia (m ²)	150,00			150,00
			Wartość (zł)	5 055,00			5 055,00
	10.	2817	Powierzchnia (m ²)	0	85 766,00		85 766,00
			Wartość (zł)	0	1 371 398,34		1 371 398,34
			Powierzchnia (m ²)	0			0,00
			Wartość (zł)	0			0,00
		RAZEM	Powierzchnia (m²)	11 874	85 766,00		97 640,00
			Wartość (zł)	136 757,51	1 371 398,34		1 508 155,85
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)	
				zwiększenia	zmniejszenia		
	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	
		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:	563 427	30 020 450,00	676 000,00	0,00	30 696 450,00			
		TBS - TYCHY SP. Z O.O. 3,73% gminy	1 938	793 000,00	176 000,00		969 000,00			
		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	559 749	27 487 450,00	500 000,00		27 987 450,00			
	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)									
	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	3 224 208,16	148 910,06	0,00	8 321,95	3 364 796,27			
	2	B.II.4 Pozostałe należności	1 880 987,16	435 138,63	0,00	509 898,22	1 806 227,57			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	Nie dotyczy									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
	LP	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
stan na										
			BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	1.	kredyty i pożyczki	10 546 041,36	11 995 939,89	7 777 780,84	9 273 060,23	13 141 905,68	14 846 525,19	31 465 727,88	36 115 525,31
	2.	inny tytuł dłużny	992 878,44	0,00					992 878,44	0,00
		Razem	11 538 919,80	11 995 939,89	7 777 780,84	9 273 060,23	13 141 905,68	14 846 525,19	32 458 606,32	36 115 525,31
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 finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	3 859 389,54							
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	16 szt	48 081 747,27	48 612 073,27	48 612 073,27				

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		
	LP	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
	1.	Udzielone poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	4 937 249,77
	2.	Zobowiązania warunkowe	48 612 073,27
		Ogółem	53 549 323,04
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
		Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 269 657,41
	1	- rozliczenie międzyokresowe przychodów	331 370,41
		- rozliczenie międzyokresowe przychodów - subwencja ogólna	938 287,00
		Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 925 997,07
	2	- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki i prowizja od wierzytelności	122 362,42
		- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki od kredytów i pożyczek	4 803 634,65
			11 585 967,18
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	LP	Wyszczególnienie	Kwota
		Dodatkowe informacje	
	1.	Otrzymane gwarancje	1 417 327,90
		Z tytułu należytego wykonania oraz nie usunięcia usterek	
	2.	Otrzymane poręczenia	150 000,00
		Poręczenie otrzymane od PROMAX SP. Z O.O.	
	3.	Ogółem	1 567 327,90
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp	Wyszczególnienie	Kwota
		Dodatkowe informacje	
	1.	Odprawy emerytalne	30 100,00
	2.	Nagrody jubileuszowe	68 698,01
	3.	Inne	863,20
	4.	Ogółem	99 661,21
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>1 902 432,64</td> <td>MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>536 659,31</td> <td>MODERNIZACJA PLACÓWEK OŚWIATOWYCH</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>7 767 985,47</td> <td>BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>28 167,00</td> <td>MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>476 529,47</td> <td>UPORZĄDKOWANIE SIECI KANALIZACYJNEJ</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>701 060,47</td> <td>MODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>84 870,00</td> <td>PRZEBUDOWA BUDYNKU URZĘDU MIASTA</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>98 203,29</td> <td>CYFROWA GMINA</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>202 106,69</td> <td>INNE</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:</td> <td>11 798 014,34</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 902 432,64	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH	2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	536 659,31	MODERNIZACJA PLACÓWEK OŚWIATOWYCH	3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	7 767 985,47	BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII	4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	28 167,00	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ	5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	476 529,47	UPORZĄDKOWANIE SIECI KANALIZACYJNEJ	6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	701 060,47	MODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ	7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	84 870,00	PRZEBUDOWA BUDYNKU URZĘDU MIASTA	8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	98 203,29	CYFROWA GMINA	9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	202 106,69	INNE	10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:				Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:	11 798 014,34			- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00			- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																																						
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 902 432,64	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH																																																						
2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	536 659,31	MODERNIZACJA PLACÓWEK OŚWIATOWYCH																																																						
3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	7 767 985,47	BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII																																																						
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	28 167,00	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ																																																						
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	476 529,47	UPORZĄDKOWANIE SIECI KANALIZACYJNEJ																																																						
6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	701 060,47	MODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ																																																						
7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	84 870,00	PRZEBUDOWA BUDYNKU URZĘDU MIASTA																																																						
8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	98 203,29	CYFROWA GMINA																																																						
9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	202 106,69	INNE																																																						
10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:																																																								
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:	11 798 014,34																																																							
	- 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																																																								
	<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>32 433,84</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>75616.0360</td> <td>11 524,35</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>75616.0500</td> <td>11 407,22</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>75615.500</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>55 465,41</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	1.	75601.0350	32 433,84	2.	75616.0360	11 524,35	3.	75616.0500	11 407,22	4.	75615.500	100,00		Ogółem	55 465,41																																						
Lp	Wyszczególnienie	Kwota																																																							
1.	75601.0350	32 433,84																																																							
2.	75616.0360	11 524,35																																																							
3.	75616.0500	11 407,22																																																							
4.	75615.500	100,00																																																							
	Ogółem	55 465,41																																																							
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	57,78
	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,74
	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
	4.	Uczniowie	
	5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3
	6.	Ogółem	65,52

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)