

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 01.01.2023 – do 31.12.2023
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 Urzędu Miejskiego w Łazach oraz jednostek organizacyjnych Gminy Łazy prowadzone są w siedzibie Urzędu w Łazach przy ul. Traugutta 15.</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 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 niepodlegający 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 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.

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 uwzględni 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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek:

- Urząd Miejski w Łazach,
- Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Konarskiego 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 - Centrum Usług Wspólnych w Łazach

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	56 039 501,52	0,00	2 494 536,00	0,00	2 494 536,00	77 449,76	0,00	5 214,56	82 664,32	58 451 373,20
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 251 458,06	0,00	349 473,00	10 253 995,31	10 603 468,31	63 780,30	0,00	1 988 005,06	2 051 785,36	118 803 141,01
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 346 968,22	0,00	27 313,39	132 904,90	160 218,29	0,00	44 365,61	34 353,69	78 719,30	20 428 467,21
4.	Środki transportu	2 741 611,51	0,00	0,00	10 340,00	10 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 751 951,51
5.	Inne środki trwałe	504 974,98	0,00	0,00	62 124,00	62 124,00	0,00	10 900,04	0,00	10 900,04	556 198,94
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 673 634,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 673 634,18
RAZEM		191 558 148,47	0,00	2 871 322,39	10 459 364,21	13 330 686,60	141 230,06	55 265,65	2 027 573,31	2 224 069,02	202 664 766,05

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
69 545,47	0,00	12 996,00	0,00	12 996,00	0,00	82 541,47	55 969 956,05	58 368 831,73
43 917 990,82	0,00	3 879 094,58	0,00	3 879 094,58	35 559,09	47 761 526,31	66 333 467,24	71 041 614,70
3 480 463,75	0,00	1 993 247,62	11 402,25	2 004 649,87	62 808,16	5 422 305,46	16 866 504,47	15 006 161,75
1 714 912,16	0,00	205 096,24	0,00	205 096,24	0,00	1 920 008,40	1 026 699,35	831 943,11
448 362,23	0,00	38 628,82	0,00	38 628,82	10 900,04	476 091,01	56 612,75	80 107,93
1 547 172,80	0,00	90 945,06	0,00	90 945,06	0,00	1 638 117,86	126 461,38	35 516,32
51 178 447,23	0,00	6 220 008,32	11 402,25	6 231 410,57	109 267,29	57 300 590,51	140 379 701,24	145 364 175,54

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 zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
	1	2	3	4	5	6
	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)	85 766		85 766,00
			Wartość (zł)	1 371 398,34		1 371 398,34
			Powierzchnia (m ²)	0,00		0,00
			Wartość (zł)	0,00		0,00
		RAZEM	Powierzchnia (m²)	97 640,00		97 640,00
			Wartość (zł)	1 508 155,85		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 zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	
	1	2	3	4	5	6
	1.	Grunty	245 279,00			245 279,00
	2.	Budynki	11 287 283,00			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:	587 730	30 696 450,00	2 161 500,00	0,00	32 857 950,00			
		TBS - TYCHY SP. Z O.O. 3,73% gminy	4 041	969 000,00	1 051 500,00		2 020 500,00			
		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	581 949	27 987 450,00	1 110 000,00		29 097 450,00			
	2	DŁUŻNE 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	3 364 796,27	127 245,73	0,00	54 847,03	3 437 194,97			
	2	B.II.4 Pozostałe należności	10 367 006,45	1 942 210,05	0,00	1 029 973,97	11 279 242,53			
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	11 995 939,89	10 304 147,95	9 273 060,23	9 654 044,42	14 846 525,19	13 758 482,30	36 115 525,31	33 716 674,67
	2.	inny tytuł dłużny	0,00	0,00					0,00	0,00
		Razem	11 995 939,89	10 304 147,95	9 273 060,23	9 654 044,42	14 846 525,19	13 758 482,30	36 115 525,31	33 716 674,67
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	2 847 244,70							

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	LP	Rodzaj zabezpieczenia	Ilość	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach obrotowych
	1.	Weksle	15 szt.	43 112 681,96	43 603 997,96	43 603 997,96
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	4 130 931,45			
	2.	Zobowiązania warunkowe	43 603 997,96			
		Ogółem	47 734 929,41			
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:	1 460 246,10	1 569 323,33		
	1	- rozliczenie międzyokresowe przychodów	342 893,10	281 692,33		
		- rozliczenie międzyokresowe przychodów - subwencja ogólna	1 117 353,00	1 287 631,00		
		Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 664 503,18	9 171 664,36		
	2	- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki i prowizja od wierzytelności	78 536,00	6 242,10		
		- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki od kredytów i pożyczek	11 585 967,18	9 165 422,26		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje		
	1.	Otrzymane gwarancje	1 907 798,56	Z tytułu należytego wykonania oraz nie usunięcia usterek		
	2.	Otrzymane poręczenia	150 000,00	Poręczenie otrzymane od PROMAX SP. Z O.O.		
		Ogółem	2 057 798,56			

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Odprawy emerytalne	269 999,89	
	2.	Nagrody jubileuszowe	344 513,96	
	3.	Inne	201 395,68	
	4.	Ogółem	815 909,53	
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:	4 860 445,61	Budowa i modernizacja sieci wodociągowej
	2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	5 194 469,14	Modernizacja dróg gminnych
	3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	432 099,00	Cyfrowa Gmina
	4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	126 638,17	Modernizacja budynku Urzędu Miasta
	5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 727 202,43	Modernizacja placówek oświatowych
	6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	72 201,02	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii
	7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	892 351,85	Uporządkowanie sieci kanalizacyjnej
	8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	295 447,90	Inne
	9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
	10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:	13 600 855,12	
	RAZEM	- 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	45 405,09
	2.	75616.0360	32 061,17
	3.	75616.0500	260 785,83
	4.	75615.500	23,85
		Ogółem	338 275,94
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	226,82
	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	75,49
	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
	4.	Uczniowie	
	5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4,00
	6.	Ogółem	306,31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)