

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 01.01.2024 – do 31.12.2024
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)
	Księgi rachunkowe Gminy Łazy prowadzone są w siedzibie przy ul. Traugutta 15. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące. Ponadto sporządzane są sprawozdania kwartalne i sprawozdania roczne. 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. 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. Dla potrzeb sprawozdawczości budżetowej prowadzi się ewidencję zobowiązań wymagalnych w formie wydruków z systemu informatycznego stanu zobowiązań wymagalnych na ostatni dzień miesiąca konta 201. W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji: – 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. Ustalono następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych: – 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. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 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. 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. 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. 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

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.

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																																																																																																																												
<table><tr><th rowspan="2">LP</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika sktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek troku 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 wartosci 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>Przemieszczenia</th><th>Zbycie</th><th>Likwidacja</th><th>inne</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td>55 764 385,18</td><td>0,00</td><td>3 982 320,31</td><td>0,00</td><td>3 982 320,31</td><td>20 770,82</td><td>0,00</td><td>10 600,00</td><td>31 370,82</td><td>59 715 334,67</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>102 062 182,90</td><td>0,00</td><td>75 470,25</td><td>15 699 811,45</td><td>15 775 281,70</td><td>26 982,52</td><td>622 803,57</td><td>1 762 868,59</td><td>2 412 654,68</td><td>115 424 809,92</td></tr><tr><td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>19 452 713,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>66 198,22</td><td>66 198,22</td><td>0,00</td><td>248 872,95</td><td>154 102,55</td><td>402 975,50</td><td>19 115 935,72</td></tr><tr><td>4.</td><td>Środki transportu</td><td>2 724 995,51</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 724 995,51</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>217 115,62</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>211 493,30</td><td>211 493,30</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>428 608,92</td></tr><tr><td>6.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>1 515 389,18</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>67 527,00</td><td>67 527,00</td><td>0,00</td><td>13 800,00</td><td>0,00</td><td>13 800,00</td><td>1 569 116,18</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>181 736 781,39</td><td>0,00</td><td>4 057 790,56</td><td>16 045 029,97</td><td>20 102 820,53</td><td>47 753,34</td><td>885 476,52</td><td>1 927 571,14</td><td>2 860 801,00</td><td>198 978 800,92</td></tr></table>												LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika sktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek troku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartosci 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	55 764 385,18	0,00	3 982 320,31	0,00	3 982 320,31	20 770,82	0,00	10 600,00	31 370,82	59 715 334,67	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 062 182,90	0,00	75 470,25	15 699 811,45	15 775 281,70	26 982,52	622 803,57	1 762 868,59	2 412 654,68	115 424 809,92	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 452 713,00	0,00	0,00	66 198,22	66 198,22	0,00	248 872,95	154 102,55	402 975,50	19 115 935,72	4.	Środki transportu	2 724 995,51	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	2 724 995,51	5.	Inne środki trwałe	217 115,62	0,00	0,00	211 493,30	211 493,30	0,00	0,00	0,00	0,00	428 608,92	6.	Wartości niematerialne i prawne	1 515 389,18	0,00	0,00	67 527,00	67 527,00	0,00	13 800,00	0,00	13 800,00	1 569 116,18	RAZEM		181 736 781,39	0,00	4 057 790,56	16 045 029,97	20 102 820,53	47 753,34	885 476,52	1 927 571,14	2 860 801,00	198 978 800,92
LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika sktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek troku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartosci 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	55 764 385,18	0,00	3 982 320,31	0,00	3 982 320,31	20 770,82	0,00	10 600,00	31 370,82	59 715 334,67																																																																																																																		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 062 182,90	0,00	75 470,25	15 699 811,45	15 775 281,70	26 982,52	622 803,57	1 762 868,59	2 412 654,68	115 424 809,92																																																																																																																		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 452 713,00	0,00	0,00	66 198,22	66 198,22	0,00	248 872,95	154 102,55	402 975,50	19 115 935,72																																																																																																																		
4.	Środki transportu	2 724 995,51	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	2 724 995,51																																																																																																																		
5.	Inne środki trwałe	217 115,62	0,00	0,00	211 493,30	211 493,30	0,00	0,00	0,00	0,00	428 608,92																																																																																																																		
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 515 389,18	0,00	0,00	67 527,00	67 527,00	0,00	13 800,00	0,00	13 800,00	1 569 116,18																																																																																																																		
RAZEM		181 736 781,39	0,00	4 057 790,56	16 045 029,97	20 102 820,53	47 753,34	885 476,52	1 927 571,14	2 860 801,00	198 978 800,92																																																																																																																		
<table><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 (14 + 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><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td></tr><tr><td>82 541,47</td><td>0,00</td><td>16 888,20</td><td>0,00</td><td>16 888,20</td><td>0,00</td><td>99 429,67</td><td>55 681 843,71</td><td>59 615 905,00</td></tr><tr><td>38 816 998,50</td><td>0,00</td><td>3 604 396,17</td><td>4 164,76</td><td>3 608 560,93</td><td>383 236,62</td><td>42 042 322,81</td><td>63 245 184,40</td><td>73 382 487,11</td></tr><tr><td>4 586 854,66</td><td>0,00</td><td>1 957 564,35</td><td>0,00</td><td>1 957 564,35</td><td>360 682,36</td><td>6 183 736,65</td><td>14 865 858,34</td><td>12 932 199,07</td></tr><tr><td>1 894 400,01</td><td>0,00</td><td>200 739,00</td><td>0,00</td><td>200 739,00</td><td>0,00</td><td>2 095 139,01</td><td>830 595,50</td><td>629 856,50</td></tr><tr><td>155 366,17</td><td>0,00</td><td>11 005,50</td><td>0,00</td><td>11 005,50</td><td>0,00</td><td>166 371,67</td><td>61 749,45</td><td>262 237,25</td></tr><tr><td>1 515 389,11</td><td>0,00</td><td>14 068,22</td><td>0,00</td><td>14 068,22</td><td>13 800,00</td><td>1 515 657,33</td><td>0,07</td><td>53 458,85</td></tr><tr><td>47 051 549,92</td><td>0,00</td><td>5 804 661,44</td><td>4 164,76</td><td>5 808 826,20</td><td>757 718,98</td><td>52 102 657,14</td><td>134 685 231,47</td><td>146 876 143,78</td></tr></table>												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	82 541,47	0,00	16 888,20	0,00	16 888,20	0,00	99 429,67	55 681 843,71	59 615 905,00	38 816 998,50	0,00	3 604 396,17	4 164,76	3 608 560,93	383 236,62	42 042 322,81	63 245 184,40	73 382 487,11	4 586 854,66	0,00	1 957 564,35	0,00	1 957 564,35	360 682,36	6 183 736,65	14 865 858,34	12 932 199,07	1 894 400,01	0,00	200 739,00	0,00	200 739,00	0,00	2 095 139,01	830 595,50	629 856,50	155 366,17	0,00	11 005,50	0,00	11 005,50	0,00	166 371,67	61 749,45	262 237,25	1 515 389,11	0,00	14 068,22	0,00	14 068,22	13 800,00	1 515 657,33	0,07	53 458,85	47 051 549,92	0,00	5 804 661,44	4 164,76	5 808 826,20	757 718,98	52 102 657,14	134 685 231,47	146 876 143,78																												
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																																																																																																																					
82 541,47	0,00	16 888,20	0,00	16 888,20	0,00	99 429,67	55 681 843,71	59 615 905,00																																																																																																																					
38 816 998,50	0,00	3 604 396,17	4 164,76	3 608 560,93	383 236,62	42 042 322,81	63 245 184,40	73 382 487,11																																																																																																																					
4 586 854,66	0,00	1 957 564,35	0,00	1 957 564,35	360 682,36	6 183 736,65	14 865 858,34	12 932 199,07																																																																																																																					
1 894 400,01	0,00	200 739,00	0,00	200 739,00	0,00	2 095 139,01	830 595,50	629 856,50																																																																																																																					
155 366,17	0,00	11 005,50	0,00	11 005,50	0,00	166 371,67	61 749,45	262 237,25																																																																																																																					
1 515 389,11	0,00	14 068,22	0,00	14 068,22	13 800,00	1 515 657,33	0,07	53 458,85																																																																																																																					
47 051 549,92	0,00	5 804 661,44	4 164,76	5 808 826,20	757 718,98	52 102 657,14	134 685 231,47	146 876 143,78																																																																																																																					

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)	85 766,00			85 766,00
		Wartość (zł)	1 371 398,34			1 371 398,34
11	57/4.	Powierzchnia (m ²)		657,00		657,00
		Wartość (zł)		3 534,66		3 534,66
12	64/2.	Powierzchnia (m ²)		190,00		190,00
		Wartość (zł)		1 022,20		1 022,20
13	107/2.	Powierzchnia (m ²)		82,00		82,00
		Wartość (zł)		441,16		441,16
14	133/2.	Powierzchnia (m ²)		906,00		906,00
		Wartość (zł)		4 874,28		4 874,28
15	192/1.	Powierzchnia (m ²)		342,00		342,00
		Wartość (zł)		1 839,96		1 839,96
16	193/2.	Powierzchnia (m ²)		1 669,00		1 669,00
		Wartość (zł)		8 979,22		8 979,22
17	1213/7	Powierzchnia (m ²)		918,00		918,00
		Wartość (zł)		4 938,84		4 938,84
18	1213/9.	Powierzchnia (m ²)		308,00		308,00
		Wartość (zł)		1 657,04		1 657,04
19	1214/3.	Powierzchnia (m ²)		635,00		635,00
		Wartość (zł)		3 416,30		3 416,30
	RAZEM	Powierzchnia (m ²)	97 640,00	5 707,00		103 347,00
		Wartość (zł)	1 508 155,85	30 703,66		1 538 859,51

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:	604 049	32 857 950,00	6 359 500,00	0,00	39 217 450,00			
		TBS - CHORZÓW SP. Z O.O. 10,98% Gminy Łąży	16 360	2 020 500,00	6 159 500,00	0,00	8 180 000,00			
		PROMED Sp. z o.o. 100% Gminy Łąży	1 740	1 740 000,00	0,00	0,00	1 740 000,00			
		PROMAX Sp. z o.o. 100% Gminy Łąży	585 949	29 097 450,00	200 000,00		29 297 450,00			
	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	3 437 194,97	77 972,50	0,00	88 339,12	3 426 828,35		
	2	B.II.4	Pozostałe należności	2 505 320,08	322 350,61	0,00	124 174,74	2 703 495,95		
	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	10 304 147,95	10 701 407,27	9 654 044,42	11 138 455,98	13 758 482,30	15 616 713,31	33 716 674,67	37 456 576,56
	2.	inny tytuł dłużny	0,00	0,00					0,00	0,00
		Razem	10 304 147,95	10 701 407,27	9 654 044,42	11 138 455,98	13 758 482,30	15 616 713,31	33 716 674,67	37 456 576,56

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	1 805 566,54			
1.11.	łącną 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	13 szt	45 061 383,05	45 552 699,05	45 552 699,05
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		3 506 561,44		
	2.	Zobowiązania warunkowe		45 552 699,05		
		Ogółem		49 059 260,49		
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	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		1 569 323,33	4 676 169,99	
		- rozliczenie międzyokresowe przychodów		281 692,33	316 448,99	
		- rozliczenie międzyokresowe przychodów - subwencja ogólna		1 287 631,00	4 359 721,00	
	2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		9 171 664,36	10 135 960,31	
		- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki i prowizja od wierzitelności		6 242,10	5 651,80	
		- rozliczenie międzyokresowe kosztów - odsetki od kredytów i pożyczek		9 165 422,26	10 130 308,51	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	LP	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje		
	1.	Otrzymane gwarancje	2 001 674,99	Z tytułu należytego wykonania oraz nie usunięcia usterek		
	2.	Otrzymane poręczenia	150 000,00	Poręczenie otrzymane od PROMAX SP. Z O.O.		
	3.	Ogółem	2 151 674,99			

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Odprawy emerytalne	0,00	
	2.	Nagrody jubileuszowe	124 903,38	
	3.	Inne	4 201,10	
	4.	Ogółem	129 104,48	
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:	5 900 943,41	BUDOWA I MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ
	2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	3 660 171,25	MODERNIZACJA DRÓG GMINNYCH
	3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	29 397,00	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD
	4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	292 252,80	PRZEBUDOWA BUDYNKU URZĘDU MIASTA
	5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	762 455,89	UTWORZENIE DWÓCH ŻŁOBKÓW
	6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	24 600,00	BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII
	7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	817 122,03	UPORZĄDKOWANIE SIECI KANALIZACYJNEJ
	8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	943 010,00	UTWORZENIE CUS
	9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	160 848,93	FUNDUSZ SOŁECKI
	10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	66 848,93	BUDŻET OBYWATELSKI
	11	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	529 459,19	INNE
	RAZEM	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem:	13 187 153,43	
		- 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><tr><th>Lp</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>75601.0350</td><td>55 081,74</td></tr><tr><td>2.</td><td>75616.0360</td><td>67 245,33</td></tr><tr><td>3.</td><td>75616.0500</td><td>260 733,07</td></tr><tr><td>4.</td><td>75615.0500</td><td>23,85</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>383 083,99</td></tr></table>	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	1.	75601.0350	55 081,74	2.	75616.0360	67 245,33	3.	75616.0500	260 733,07	4.	75615.0500	23,85		Ogółem	383 083,99					
Lp	Wyszczególnienie	Kwota																						
1.	75601.0350	55 081,74																						
2.	75616.0360	67 245,33																						
3.	75616.0500	260 733,07																						
4.	75615.0500	23,85																						
	Ogółem	383 083,99																						
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																							
	<table><tr><th>LP</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Przeciętne zatrudnienie</th></tr><tr><td>1.</td><td>Pracownicy umysłowi</td><td>60,26</td></tr><tr><td>2.</td><td>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</td><td>4,5</td></tr><tr><td>3.</td><td>Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju</td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>Uczniowie</td><td></td></tr><tr><td>5.</td><td>Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych</td><td>0</td></tr><tr><td>6.</td><td>Ogółem</td><td>64,76</td></tr></table>	LP	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	1.	Pracownicy umysłowi	60,26	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,5	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		4.	Uczniowie		5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	6.	Ogółem	64,76		
LP	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie																						
1.	Pracownicy umysłowi	60,26																						
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,5																						
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju																							
4.	Uczniowie																							
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0																						
6.	Ogółem	64,76																						

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)