

ZARZĄDZENIE NR 43/2024

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 22 kwietnia 2024 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Łapy za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) zarządzam, co następuje:

§1.

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Łapach sprawozdanie finansowe Gminy Łapy za 2023 rok, składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku – zgodnie z załącznikiem nr 1.
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku – zgodnie z załącznikiem nr 2.
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku – zgodnie z załącznikiem nr 3.
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku – zgodnie z załącznikiem nr 4.
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych sporządzonej na dzień 31.12.2023 roku – zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul.Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁAPY sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego EFE7D751AF3C0948 
Numer identyfikacyjny REGON 050659094		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 533 313,57	5 397 213,02	I Zobowiązania	34 954 528,44	47 924 821,92
I.1 Środki pieniężne	5 533 313,57	5 397 213,02	I.1 Zobowiązania finansowe	33 845 332,00	47 728 116,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 533 313,57	5 397 213,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 497 216,00	3 682 116,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 348 116,00	44 046 000,00
II Należności i rozliczenia	5 757 054,23	3 880 852,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 109 196,44	137 571,02
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	59 134,90
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-25 186 874,64	-40 446 227,23
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 855 728,50	-15 604 515,20
II.2 Należności od budżetów	70 061,92	22 131,26	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 686 992,31	3 858 721,41	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 855 728,50	-15 604 515,20
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	345 162,61
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 331 146,14	-25 186 874,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 522 714,00	1 799 471,00
Suma aktywów	11 290 367,80	9 278 065,69	Suma pasywów	11 290 367,80	9 278 065,69

Anna Marta Sokół
skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski

zarząd


Anna Marta Sokół
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski
zarząd

BeSTia

EFE7D751AF3C0948

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul.Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659094	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 283CE8936463A90E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	210 799 772,08	238 889 334,72	A Fundusz	207 169 263,94	239 131 716,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 100,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	179 607 288,74	213 330 826,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	172 384 489,99	198 762 175,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 561 975,20	25 800 889,93
A.II.1 Środki trwałe	165 204 083,76	183 949 267,26	A.II.1 Zysk netto (+)	104 160 135,15	90 118 949,42
A.II.1.1 Grunty	20 414 099,88	26 601 647,27	A.II.2 Strata netto (-)	-76 598 159,95	-64 318 059,49
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	484 388,73	484 388,73	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 928 337,19	151 784 938,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 239 839,15	4 225 650,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	288 825,45	282 897,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 332 982,09	1 054 133,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 507 011,58	8 232 278,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 180 406,23	14 812 908,05	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 424 229,49	8 162 118,98
A.III Należności długoterminowe	82 782,09	70 159,41	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 642 688,59	144 838,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	38 328 400,00	40 057 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	253 954,66	142 484,12
A.IV.1 Akcje i udziały	38 328 400,00	40 057 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	611 908,19	682 952,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 172 054,09	2 471 102,58

Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)
283CE8936463A90E

Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	205 320,46	73 841,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	583 611,03	420 543,06
B Aktywa obrotowe	8 876 503,44	8 474 660,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 686 992,31	3 858 721,41
B.I Zapasy	312 122,33	264 221,61	D.II.8 Fundusze specjalne	267 700,16	367 634,57
B.I.1 Materiały	248 476,10	264 221,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	251 312,36	266 240,83
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	16 387,80	101 393,74
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	63 646,23	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	82 782,09	70 159,41
B.II Należności krótkoterminowe	2 056 308,54	3 507 856,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	20 699,19	20 457,02			
B.II.2 Należności od budżetów	249 197,51	284,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 786 411,84	3 487 114,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 508 072,57	4 702 582,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 508 072,57	4 699 393,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	3 189,14			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

283CE8936463A90E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	219 676 275,52	247 363 994,80	Suma pasywów	219 676 275,52	247 363 994,80

 Anna Marta Sokół
 (główny księgowy)

 2024-04-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 283CE8936463A90E

 Krzysztof Gołaszewski
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)
283CE8936463A90E

Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul. Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659094			Wysłać bez pisma przewodniego C7DFE00109AEDB40 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		131 383 747,79	121 784 420,29
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 532 560,98	641 824,49
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		129 851 186,81	121 142 595,80
B.	Koszty działalności operacyjnej		103 906 672,06	96 308 331,27
B.I.	Amortyzacja		7 011 484,50	8 206 586,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 601 611,30	7 862 009,48
B.III.	Usługi obce		13 042 836,71	15 418 512,79
B.IV.	Podatki i opłaty		1 150 478,89	1 487 768,05
B.V.	Wynagrodzenia		33 989 202,93	38 131 831,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 926 267,29	8 892 377,16
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		872 926,76	1 386 875,63
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		885 059,38	923 266,63
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		31 608 008,24	12 862 931,55
B.X.	Pozostałe obciążenia		818 796,06	1 136 171,79
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		27 477 075,73	25 476 089,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 985 970,74	5 389 314,88
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 985 970,74	5 389 314,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 965 172,75	2 123 083,46

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 965 172,75	2 123 083,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 497 873,72	28 742 320,44
G.	Przychody finansowe	1 216 056,79	794 163,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	17 451,36
G.II.	Odsetki	1 216 056,79	776 711,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 151 955,31	3 735 521,84
H.I.	Odsetki	2 151 955,31	3 735 473,77
H.II.	Inne	0,00	48,07
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 561 975,20	25 800 961,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	72,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 561 975,20	25 800 889,93

Anna Marta Sokół
główny księgowy

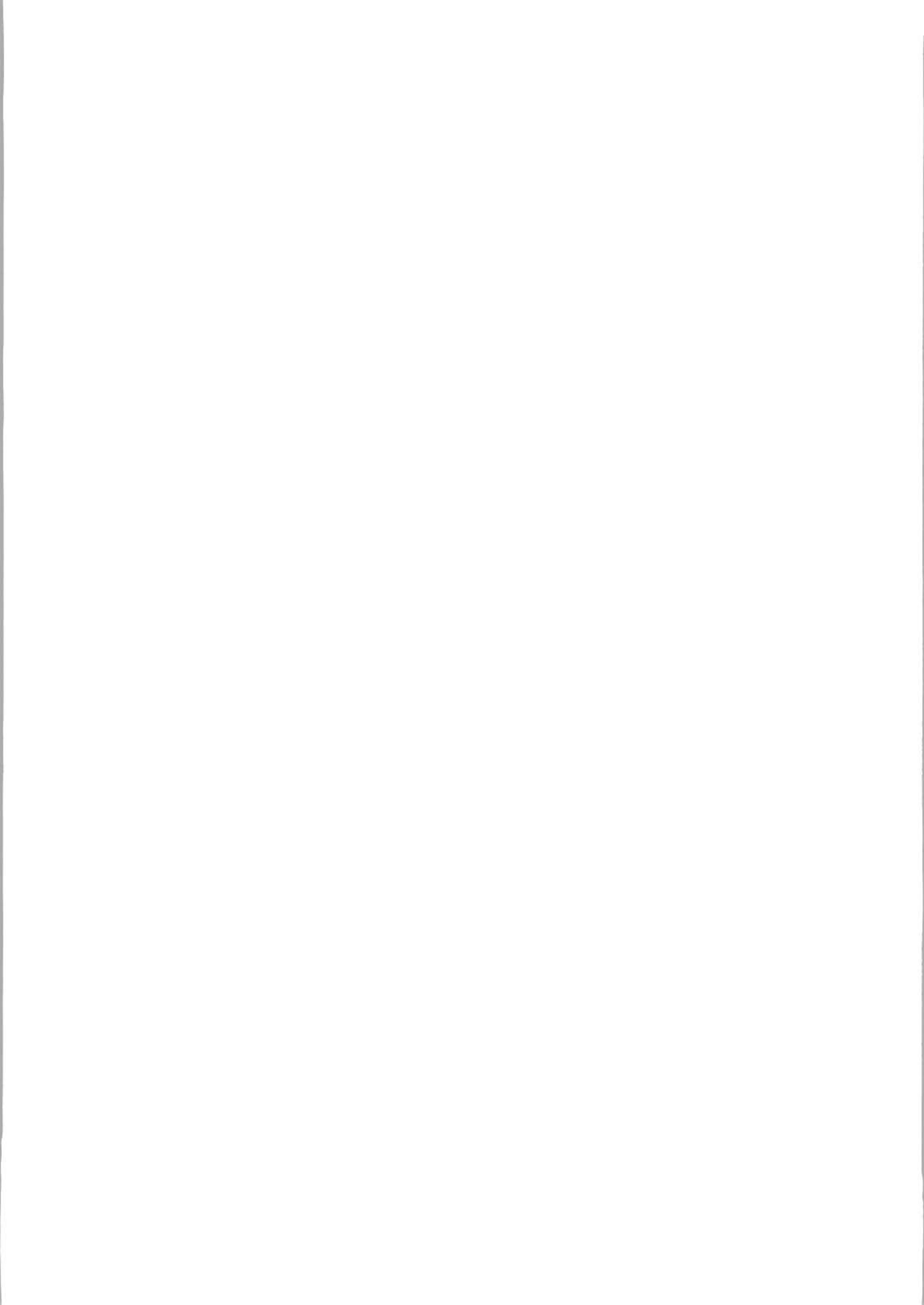
2024-04-22
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul. Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659094		Wysłać bez pisma przewodniego 89157313A7D676DC 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	154 619 682,30	179 607 288,74
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	271 421 832,56	277 967 111,92
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	98 172 764,50	104 160 135,15
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	140 630 116,56	137 010 773,93
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	31 483 195,08	35 138 973,04
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 126 978,09	229 750,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	8 778,33	1 427 479,80
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	246 605 162,94	244 243 574,18
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	71 132 153,80	76 598 159,95
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	134 774 388,06	121 751 421,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	39 246 330,19	43 818 136,44
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 390 172,24	524 086,16
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	62 118,65	1 551 770,29
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	179 607 288,74	213 330 826,48

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 561 975,20	25 800 889,93
III.1.	zysk netto (+)	104 160 135,15	90 118 949,42
III.2.	strata netto (-)	-76 598 159,95	-64 318 059,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	207 169 263,94	239 131 716,41

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul.Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659094	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	9C86FCF63DCE464D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	500 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

2024.04.22
rok mies. dzień

Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

2024.04.22
rok mies. dzień

Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<p>Urząd Miejski w Łapach Biuro Obsługi Szkół Samorządowych Przedszkole nr 1 w Łapach Przedszkole nr 2 w Łapach Szkoła Podstawowa nr 1 z oddziałami integracyjnymi im. św. Jana Pawła II w Łapach Szkoła Podstawowa nr 2 im. M. Kopernika w Łapach Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marii Konopnickiej w Łapach Szkoła Podstawowa im. Ks. Jerzego Popiełuszki w Łupiance Starej Szkoła Podstawowa im. Jana III Sobieskiego w Płonce Kościelnej Szkoła Podstawowa im. Hugona Kołłątaja w Uhowie Żłobek w Łapach Ośrodek Kultury Fizycznej w Łapach Ośrodek Przedsiębiorczości w Łapach Centrum Usług Społecznych w Łapach Środowiskowy Dom Samopomocy w Łapach Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Daniłowie Dużym</p>
1.2	siedzibę jednostki
	Łapy
1.3	adres jednostki
	<p>18-100 Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy, ul. Polna 27 18-100 Łapy, ul. Cmentarna 23 18-100 Łapy, ul. Polna 9 18-100 Łapy, ul. Piękna 17 18-100 Łapy, ul. Letnia 1 18-100 Łapy, Łupianka Stara 1 18-100 Łapy, Płonka Kościelna 82 18-100 Łapy, ul. Szkolna 19 18-100 Łapy, ul. Polna 27A 18-100 Łapy, ul. Leśnikowska 18A 18-100 Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 22A 18-100 Łapy, ul. Główna 50 18-100 Łapy, ul. Główna 50 18-112 Poświętne, Daniłowo Duże 61</p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Urząd Miejski w Łapach</p> <p>Jednostka organizacyjna sektora finansów publicznych, która nie ma osobowości prawnej. Wszystkie swoje wydatki pokrywa bezpośrednio z budżetu, natomiast wszystkie dochody takiej jednostki odprowadzane są odpowiednio, albo na rachunek budżetu państwa, albo na rachunek jednostki samorządu terytorialnego</p> <p>Biuro Obsługi Szkół Samorządowych</p> <p>Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek: szkół, przedszkoli i żłobków</p> <p>Przedszkole nr 1 w Łapach, Przedszkole nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 1 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 3 w Łapach, Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej, Szkoła Podstawowa w Płonce Kościelnej, Szkoła Podstawowa w Uhowie, Żłobek w Łapach</p> <p>Działalność dydaktyczno – wychowawcza</p>

	<p>Ośrodek Kultury Fizycznej w Łapach</p> <p>Zarządzanie obiektami sportowymi Gminy Łapy oraz realizacja zadań własnych w zakresie zaspokojenia zbiorowych potrzeby wspólnoty mieszkańców w sferze kultury fizycznej i rekreacji</p> <p>Ośrodek Przedsiębiorczości w Łapach</p> <p>Realizacja zadań związanych ze wspieraniem i upowszechnianiem idei samorządowej a w szczególności tworzenie warunków i wdrażanie programów pobudzania aktywności obywatelskiej w tym przedsiębiorców</p> <p>Centrum Usług Społecznych w Łapach</p> <p>Pomoc społeczna</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy w Łapach</p> <p>Pomoc społeczna</p> <p>Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Daniłowie Dużym</p> <p>Celem działalności Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Daniłowie Dużym jest wsparcie osób z niepełnosprawnością (umiarkowany i znaczny stopień) poprzez świadczenie usług dziennego i całonocnego pobytu mieszkańcom gminy Łapy.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Podstawy prowadzenia rachunkowości oparte są na niżej wymienionych aktach prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych <p>Urząd Miejski w Łapach</p> <p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe umarżane stopniowo o wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, czyli o wartości początkowej od 10.000 zł, za wyjątkiem środków trwałych zakupywanych w ramach środków unijnych, które w budżecie projektu zostały ujęte jako środki trwałe, dla których nie stosuje się pułapu wartości początkowej.</p> <p>Do środków trwałych umarżanych jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania (poprzez spisanie w koszty) zalicza się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000 zł i do 10.000 zł (za wyjątkiem środków trwałych zakupywanych w ramach środków unijnych, dla których nie stosuje się dolnego pułapu wartości początkowej).</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarża się w drodze systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na okres wieczystego użytkowania.</p> <p>W Urzędzie Miejskim w Łapach wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik z działalności podstawowej, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik brutto.

Biuro Obsługi Szkół Samorządowych, Przedszkole nr 1 w Łapach, Przedszkole nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 1 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 3 w Łapach, Szkoła Podstawowa w Lupiance Starej, Szkoła Podstawowa w Płonce Kościelnej, Szkoła Podstawowa w Uhowie, Żłobek w Łapach, Ośrodek Kultury Fizycznej w Łapach, Ośrodek Przedsiębiorczości w Łapach

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w rozdziale IV Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych

Centrum Usług Społecznych w Łapach

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Łapach

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie oraz z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.

Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Daniłowie Dużym

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie oraz z tytułu trwałej utraty wartości,

2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000,- zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają ewidencji na koncie 020 i umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej i powyżej 400,- zł, do 10.000,- zł podlegają ewidencji na koncie 020 i jednorazowemu umorzeniu w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 400,- zł zaliczane są bezpośrednio w koszty.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych

i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się programu komputerowego (systemu operacyjnego) zakupionego wraz z komputerem, bez którego komputer nie byłby urządzeniem kompletnym i zdolnym do użytkowania- nie spełniałby zatem definicji środka trwałego.

W Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnym w Daniłowie Dużym wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto.

	brak
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
	Zgodnie z tabelą nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3 - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i Tabela nr 5 – nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z tabelą nr 6
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
	Zgodnie z tabelą nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z tabelą nr 8
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)
	Zgodnie z tabelą nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z tabelą nr 10
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11 – nie dotyczy
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
	Tabela nr 12 – nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13 – nie dotyczy

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
	Zgodnie z tabelą nr 14
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
	Tabela nr 15 – nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z tabelą nr 16
1.16.	inne informacje
	brak
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2024.04.22

(główny księgowy)

**Anna
Marta
Sokół**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:28:15 +02'00'

(rok, miesiąc, dzień)

**Krzysztof
Gołaszewski**
ki

Elektronicznie
(Kierownik jednostki)
podpisany przez
**Krzysztof
Gołaszewski**
Data: 2024.04.22
14:05:40 +02'00'

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1. Wartości niematerialne i prawne		346 847,58	96 358,78			972,00	97 330,78	3 869,70			79 631,75	83 501,45	360 676,91
2. Razem środki trwałe		221 668 984,95	6 921 606,32	20 815 881,29	0,00	1 233 021,95	28 970 509,56	1 366 122,68	0,00	0,00	1 219 178,71	2 585 301,39	248 054 193,12
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)		20 565 701,07	6 640 002,81			1 216 728,14	7 856 730,95	444 023,52			1 218 961,58	1 662 985,10	26 759 446,92
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wliczone do innych podmiotów		484 388,73					0,00					0,00	484 388,73
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		190 972 759,03	231 929,50	20 132 656,08		0,00	20 364 585,58	518 526,50			217,13	518 743,63	210 818 600,98
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)		6 682 164,44	49 674,01	522 029,55		16 293,81	587 997,37	129 072,66				129 072,66	7 141 089,15
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)		1 346 240,31		91 760,00			91 760,00	274 500,00				274 500,00	1 163 500,31
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)		2 102 120,10		69 435,66			69 435,66					0,00	2 171 555,76
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):		222 015 832,53	7 017 965,10	20 815 881,29	0,00	1 233 993,95	29 067 840,34	1 369 992,38	0,00	0,00	1 298 810,46	2 668 802,84	248 414 870,03

* wyłączenia między jednostkami

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 0-8 KŚT)

494 216,76 zł

Anna
Marta
Sokół

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:34:09 +02'00'

Krzysztof
Gołaszewski
Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof
Gołaszewski
Data: 2024.04.22 14:06:17
+02'00'

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
	2	3	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1								
1. Wartości niematerialne i prawne	342 747,58			97 561,08		97 561,08	79 631,75	360 676,91
2. Razem środki trwałe	56 464 901,19	0,00	0,00	8 253 029,29	0,00	8 253 029,29	613 004,62	64 104 925,86
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	151 601,19			44 491,27		44 491,27	38 292,81	157 799,65
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	52 044 421,84			7 161 807,45		7 161 807,45	172 567,17	59 033 662,12
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 442 325,29			600 758,41		600 758,41	127 644,64	2 915 439,06
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 057 414,86			97 687,94		97 687,94	274 500,00	880 602,80
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	769 138,01			348 284,22		348 284,22		1 117 422,23
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	56 807 648,77	0,00	0,00	8 350 590,37	0,00	8 350 590,37	692 636,37	64 465 602,77

Elektronicznie
Anna Marta Sokół
 podpisany przez
 Anna Marta Sokół
 Data: 2024.04.22
 14:36:00 +02'00'

Elektronicznie
Krzysztof Gołaszewski
 podpisany przez
 Krzysztof Gołaszewski
 Data: 2024.04.22
 14:08:40 +02'00'

Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	1	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	2	Uwagi	3
Razem:			0,00		

Anna
Marta
Sokół

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:36:31 +02'00'

Krzysztof
Gołaszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:09:33 +02'00'

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Elektronicznie
Anna Marta Sokół
 podpisany przez Anna
 Marta Sokół
 Data: 2024.04.22
 14:38:08 +02'00'

Elektronicznie
Krzysztof Gołaszewski
 podpisany przez
 Krzysztof Gołaszewski
 Data: 2024.04.22
 14:10:01 +02'00'

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Elektronicznie
Anna Marta Sokół podpisany przez
 Anna Marta Sokół
 Data: 2024.04.22
 14:40:12 +02'00'

Elektronicznie
Krzysztof Gołaszewski podpisany przez
 Krzysztof Gołaszewski
 Data: 2024.04.22
 14:10:41 +02'00'

Tabela nr 6. Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Gmina Łapy: 372/19, 372/20, 372/28, 372/36, 230/50, pow. 18.351,28 m2	2 563,82			2 563,82
2	Gmina Łapy: 372/69 (404 m2)	6 592,46			6 592,46
3	Gmina Łapy: 372/62 (803 m2)	6 348,02			6 348,02
4	Gmina Łapy: 230/212 o pow. 50 m2, 230/214 o pow. 138 m2, 230/15 o pow. 843 m2, 230/216 o pow. 184 m2	121 000,00		53 839,20	67 160,80
5	Gmina Łapy: 230/111, pow. 1.535 m2	158 630,90			158 630,90
6	Gmina Łapy: 468/11 (65 m2), 468/13 (21 m2).	1 693,53			1 693,53
7	Gmina Łapy: 211/4, pow. 11.287 m2	45 393,40	189 714,71		235 108,11
8	Gmina Łapy: 211/5, pow. 11.612 m2	1 270 149,07	195 177,39		1 465 326,46
9	Gmina Łapy: 211/8, pow. 2.518 m2 i 14/25 o pow. 8.100 m2	363 965,00		363 965,00	-
10	Gmina Łapy: 211/7, pow. 2.029 m2	83 865,27	34 181,11		118 046,38
11	Gmina Łapy: 14/24 o pow. 8.613 m2	356 003,73	145 097,02		501 100,75
12	Gmina Łapy: 14/22, pow. 2.885 m2	315 568,38	48 491,80		364 060,18
13	Gmina Łapy: 14/23 o pow. 9.137 m2	377 656,95	153 693,40		531 350,35
14	Gmina Łapy: 211/6, pow. 1.521 m2	62 867,05	25 584,73		88 451,78
15	Gmina Łapy: 102/29, pow. 1.162 m2	4 673,26	19 531,19		24 204,45
16	Gmina Łapy: 14/30 pow. 1.052 m2	115 630,80	17 745,20		133 376,00
17	Gmina Łapy: 102/32 (0,0802 ha), 102/33 (0,0333 ha), 102/34 (0,0523 ha), 102/35 (0,0058 ha) i 102/36 (0,0366 ha)	20 066,75	10 130,34		30 197,09
18	Gmina Łapy: 102/15 pow. 1.772 m2	17 078,91	8 621,98		25 700,89
19	Gmina Łapy: 102/16 pow. 1.905 m2	18 360,79	9 269,11		27 629,90
20	Gmina Łapy: 102/20 pow. 8.173 m2	78 773,09	39 767,17		118 540,26
21	Gmina Łapy: 102/21 pow. 2.071 m2	19 960,73	10 076,81		30 037,54
22	Gmina Łapy: 102/28 pow. 676 m2	6 515,43	3 289,20		9 804,63
23	Gmina Łapy: 1/21 pow. 249 m2	2 399,91	1 211,55		3 611,46
24	Gmina Łapy: 1/23 pow. 81 m2	780,70	394,11		1 174,81
25	Gmina Łapy: 14/9 pow. 1.321 m2	12 732,08	6 427,56		19 159,64
26	Gmina Łapy: 230/91, 230/92 pow. 3.109 m2	66 307,00			66 307,00
Razem:		3 535 577,03	918 404,38	417 804,20	4 036 177,21

Anna

Marta
SokółKrzysztof
GołaszewskiElektronicznie
pocpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:40:47 +02'00'Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:12:55 +02'00'

Tabela nr 7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT 2	Stan na początek roku obrotowego 3	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) 6
			zwiększenia 4	zmniejszenia 5	
1					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Anna
Marta
Sokół

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:41:14 +02'00'

Krzysztof
Gołaszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:15:19 +02'00'

Tabela nr 8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					0,00
2.	Udziały	346 741,00	38 328 400,00	1 728 600,00		40 057 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					0,00
Razem:		346 741,00	38 328 400,00	1 728 600,00	0,00	40 057 000,00

Elektronicznie
Anna Marta podpisany przez
 Anna Marta Sokół
 Data: 2024.04.22
 14:41:40 +02'00'

Krzysztof
Gołaszewski
 ki

Elektronicznie podpisany
 przez Krzysztof Gołaszewski
 Data: 2024.04.22 14:17:43
 +02'00'

Tabela nr 9. 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).

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności z tytułu dostaw i usług	1 420,45	115,74		1 536,19	0,00
2	Zaliczka alimentacyjna 50% BG	379 245,33	363 153,10		379 245,33	363 153,10
3	Zaliczka alimentacyjna 50% BP	379 245,32	363 153,09		379 245,32	363 153,09
4	Fundusz alimentacyjny 40% BG	2 167 368,18	2 210 997,40		2 167 368,18	2 210 997,40
5	Fundusz alimentacyjny 60% BP	3 251 052,27	3 316 496,09		3 251 052,27	3 316 496,09
6	Fundusz alimentacyjny - odsetki	2 959 217,78	3 423 443,41		2 959 217,78	3 423 443,41
7	Czynsze mieszkaniowe	279 832,06	326 234,23		279 832,06	326 234,23
8	Czynsze mieszkaniowe - odsetki	84 594,54	115 018,66		84 594,54	115 018,66
9	Czynsze mieszkania chronione	591,17	992,97		591,17	992,97
10	Świadczenie wychowawcze	0,00	19 799,91		0,00	19 799,91
11	Świadczenie wychowawcze - odsetki	0,00	5 381,32		0,00	5 381,32
12	Świadczenia rodzinne	0,00	14 629,74		0,00	14 629,74
13	Świadczenia rodzinne -odsetki	0,00	803,07		0,00	803,07
14	Dzierżawy	17 422,26	6 247,98			23 670,24
15	Wieczyste użytkowanie	680,38	43,83			724,21
16	Podatki	2 341 957,97			1 198 773,05	1 143 184,92
17	Opłata śmieciowa	198 185,68	6 637,00		51 902,14	152 920,54
18	Opłata adiacencka	0,00	0,00			0,00
19	Kary umowne	2 743 984,71	258 574,84		1 326 825,84	1 675 733,71
20	Zwroty dotacji	63 150,51	6 866,00			70 016,51
21	Zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00			0,00
22	Przeształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	0,00	0,00			0,00
Razem:		14 867 948,61	10 438 588,38	0,00	12 080 183,87	13 226 353,12

Elektronicznie podpisany przez Anna Marta Sokół
Data: 2024-04-22 14:42:15 +02'00'

Krzysztof Gołaszewski
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024-04-22 14:18:25 +02'00'

Tabela nr 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Oплата adiacencka	9 618,59		4 781,33		4 837,26
2	Sprzedaz działek na raty	5 250,00		1 050,00		4 200,00
3	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	67 913,50		6 791,35		61 122,15
Razem:		82 782,09	0,00	12 622,68	0,00	70 159,41

Anna
Marta
Sokół

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:42:43 +02'00'

Krzysztof
Gołaszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:20:37 +02'00'

Tabela nr 12. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
Razem:		0,00

**Anna
Marta
Sokół**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:44:33 +02'00'

**Krzysztof
Gołaszewski**

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:22:10 +02'00'

Tabela nr 13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anna
Marta
Sokół

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:45:00 +02'00'

Krzysztof

Gołaszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:24:04 +02'00'

Tabela nr 14. Łączna kwota 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.

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	1	2	3	4	5
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych					
- udzielone gwarancje i poręczenia	1 500 000,00		1 000 000,00	500 000,00	
- kaucje i wadlia					
- indos weksli					
- inne					
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych					
- udzielone gwarancje i poręczenia					
- kaucje i wadlia					
- indos weksli					
- inne					
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń					
Razem:	1 500 000,00	0,00	1 000 000,00	500 000,00	

Anna
Marta
Sokół

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:45:33 +02'00'

Krzysztof
Gołaszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:24:54 +02'00'

Tabela nr 15. 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	<p>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku - ... 		
2.	<p>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - ... 		

**Anna
Marta
Sokół**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta Sokół
Data: 2024.04.22
14:47:22 +02'00'

**Krzysztof
Gołaszewski**

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:26:27 +02'00'

Tabela nr 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 625 058,70	dot.nagrody jubileuszowej, wyd.na ekwiwalent, odpraw emerytalnych, okulary
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	35 177 234,67	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Anna
Marta
Sokół

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Marta
Sokół
Data: 2024.04.22
14:48:44 +02'00'

Krzysztof
Gołaszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Gołaszewski
Data: 2024.04.22
14:26:59 +02'00'

