

## ZARZĄDZENIE NR 39/2023

### BURMISTRZA ŁAP

z dnia 25 kwietnia 2023 roku

#### w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Łapy za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz.U. z 2022 r. poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414, Dz.U. z 2023 r. poz. 412, poz. 658) zarządzam, co następuje:

#### §1.

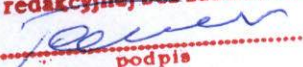
Przekazuje się Radzie Miejskiej w Łapach sprawozdanie finansowe Gminy Łapy za 2022 rok, składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku – zgodnie z załącznikiem nr 1.
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 roku – zgodnie z załącznikiem nr 4.
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych sporządzonej na dzień 31.12.2022 roku – zgodnie z załącznikiem nr 5.


#### § 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
  
Krzysztof Gołaszewski

Od strony formalno-prawnej  
i redakcyjnej bez zastrzeżeń  
  
.....  
podpis

www.ck12.org  
© 2012 CK12 Foundation, Inc. All rights reserved.  
This work is derived from CK12.org and is licensed under a Creative Commons  
Attribution Non-Commercial-ShareAlike license.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH</b>  ul.Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina ŁAPY  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BD419614483CA3D6 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659094</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 507 735,24	5 533 313,57	I Zobowiązania	32 310 029,17	34 954 528,44
I.1 Środki pieniężne	10 507 735,24	5 533 313,57	I.1 Zobowiązania finansowe	32 271 948,00	33 845 332,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 490 686,88	5 533 313,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 096 616,00	3 497 216,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	17 048,36	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	29 175 332,00	30 348 116,00
II Należności i rozliczenia	3 737 945,79	5 757 054,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 081,17	1 109 196,44
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 331 146,14	-25 186 874,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 311 780,45	-5 855 728,50
II.2 Należności od budżetów	686 029,06	70 061,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 311 780,45	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 051 916,73	5 686 992,31	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 855 728,50
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	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-25 642 926,59	-19 331 146,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 266 798,00	1 522 714,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>14 245 681,03</b>	<b>11 290 367,80</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>14 245 681,03</b>	<b>11 290 367,80</b>

Joanna Polowczyk  
skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski  
zarząd

BeSTia

BD419614483CA3D6

Wyjaśnienia do bilansu


Joanna Polowczyk  
skarbnik

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski  
zarząd

BeSTia

BD419614483CA3D6

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH</b> ul.Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY</p>	<p><b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>050659094</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>D3783BD6A8E629EF</p> 
<p>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	183 540 336,49	210 799 772,08	A Fundusz	181 660 293,00	207 169 263,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 940,00	4 100,00	A.I Fundusz jednostki	154 619 682,30	179 607 288,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	148 079 839,27	172 384 489,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 040 610,70	27 561 975,20
A.II.1 Środki trwałe	139 064 588,91	165 204 083,76	A.II.1 Zysk netto (+)	98 172 764,50	104 160 135,15
A.II.1.1 Grunty	19 917 945,88	20 414 099,88	A.II.2 Strata netto (-)	-71 132 153,80	-76 598 159,95
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	113 095 268,95	138 928 337,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 523 232,17	4 239 839,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	284 535,17	288 825,45	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 243 606,74	1 332 982,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 282 688,35	12 507 011,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 015 250,36	7 180 406,23	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	8 164 531,13	12 424 229,49
A.III Należności długoterminowe	118 157,22	82 782,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 396 145,71	2 642 688,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	35 328 400,00	38 328 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	81 712,49	253 954,66
A.IV.1 Akcje i udziały	35 328 400,00	38 328 400,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	540 620,01	611 908,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 069 582,62	2 172 054,09

Anna Marta Sokół  
(główny księgowy)

2023-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Gołaszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D3783BD6A8E629EF

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	111 075,24	205 320,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	675 141,35	583 611,03
B Aktywa obrotowe	6 402 644,86	8 876 503,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 051 916,73	5 686 992,31
B.I Zapasy	130 651,78	312 122,33	D.II.8 Fundusze specjalne	238 336,98	267 700,16
B.I.1 Materiały	130 651,78	248 476,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	238 336,98	251 312,36
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	16 387,80
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	63 646,23	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	118 157,22	82 782,09
B.II Należności krótkoterminowe	2 258 860,18	2 056 308,54			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	29 047,03	20 699,19			
B.II.2 Należności od budżetów	26,30	249 197,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 229 736,85	1 786 411,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 013 132,90	6 508 072,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 013 132,90	6 508 072,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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)

2023-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Gołaszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D3783BD6A8E629EF

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>189 942 981,35</b>	<b>219 676 275,52</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>189 942 981,35</b>	<b>219 676 275,52</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Marta Sokół  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2023-04-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

D3783BD6A8E629EF

\_\_\_\_\_  
 Krzysztof Gołaszewski  
 (kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Anna Marta Sokół  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
D3783BD6A8E629EF

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Gołaszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul. Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
050659094				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		115 252 852,54	131 383 747,79
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		0,00	1 532 560,98
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		115 252 852,54	129 851 186,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		91 807 877,37	103 906 672,06
B.I.	Amortyzacja		5 337 912,11	7 011 484,50
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 587 342,74	6 601 611,30
B.III.	Usługi obce		10 857 396,51	13 042 836,71
B.IV.	Podatki i opłaty		879 063,80	1 150 478,89
B.V.	Wynagrodzenia		30 754 401,40	33 989 202,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 958 343,74	7 926 267,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 002 665,48	872 926,76
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	885 059,38
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		29 812 878,06	31 608 008,24
B.X.	Pozostałe obciążenia		617 873,53	818 796,06
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		23 444 975,17	27 477 075,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 516 426,52	3 985 970,74
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 516 426,52	3 985 970,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 528 719,64	2 965 172,75

Anna Marta Sokół  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

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	1 528 719,64	2 965 172,75
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	27 432 682,05	28 497 873,72
G.	<b>Przychody finansowe</b>	275 696,31	1 216 056,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	275 696,31	1 216 056,79
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	667 767,66	2 151 955,31
H.I.	Odsetki	667 767,66	2 151 955,31
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	27 040 610,70	27 561 975,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	27 040 610,70	27 561 975,20

Anna Marta Sokół  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Gołaszewski  
kierownik jednostki

Anna Marta Sokół  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski  
kierownik jednostki



<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH</b></p> <p>ul.Sikorskiego 24</p> <p>18-100 ŁAPY</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;"><b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p><b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b></p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>050659094</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p><b>8C31BE5B91AFDF75</b></p> 	
		<p><b>Stan na koniec roku poprzedniego</b></p>	<p><b>Stan na koniec roku bieżącego</b></p>
<p><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></p>	<p>146 586 971,05</p>	<p>154 619 682,30</p>	
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>232 941 792,36</p>	<p>271 421 832,56</p>	
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>92 625 583,45</p>	<p>98 172 764,50</p>	
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>114 834 721,53</p>	<p>140 630 116,56</p>	
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>22 800 198,96</p>	<p>31 483 195,08</p>	
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>51 899,80</p>	<p>1 126 978,09</p>	
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>2 629 388,62</p>	<p>8 778,33</p>	
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>224 909 081,11</p>	<p>246 605 162,94</p>	
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>68 096 564,74</p>	<p>71 132 153,80</p>	
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>120 225 797,59</p>	<p>134 774 388,06</p>	
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>30 467 230,00</p>	<p>39 246 330,19</p>	
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>5 776 727,31</p>	<p>1 390 172,24</p>	
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>342 761,47</p>	<p>62 118,65</p>	
<p><b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b></p>	<p>154 619 682,30</p>	<p>179 607 288,74</p>	

Anna Marta Sokół  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	27 040 610,70	27 561 975,20
III.1.	zysk netto (+)	98 172 764,50	104 160 135,15
III.2.	strata netto (-)	-71 132 153,80	-76 598 159,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	181 660 293,00	207 169 263,94

Anna Marta Sokół  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Anna Marta Sokół  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Gołaszewski  
kierownik jednostki





## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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><b>Urząd Miejski w Łapach</b></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><b>Biuro Obsługi Szkół Samorządowych</b></p> <p>Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek: szkół, przedszkoli i żłobków</p> <p><b>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</b></p> <p>Działalność dydaktyczno – wychowawcza</p>

	<p><b>Ośrodek Kultury Fizycznej w Łapach</b></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><b>Ośrodek Przedsiębiorczości w Łapach</b></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><b>Centrum Usług Społecznych w Łapach</b></p> <p>Pomoc społeczna</p> <p><b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Łapach</b></p> <p>Pomoc społeczna</p> <p><b>Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Daniłowie Dużym</b></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 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 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"> <li>- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</li> <li>- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych</li> </ul> <p><b>Urząd Miejski w Łapach</b></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"> <li>- wynik z działalności podstawowej,</li> <li>- wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>- wynik brutto.</li> </ul>

**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 Łupiance 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 umorzenie, 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 zdatnym 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

2023.04.25

-----  
(główny księgowy)

Anna Marta  
Sokół

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:07:50 +02'00'

-----  
(rok, miesiąc, dzień)

-----  
(kierownik jednostki)

Krzysztof  
Gołaszewski  
ki

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Gołaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:26:17 +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 2022 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	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (3+4+5+6)	rozchod	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	12	13
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>		302,569,48	51,854,11	8,553,42			60,407,53	15,929,43				15,929,43		346,847,58
<b>2. Razem środki trwałe</b>		188,800,790,54	1,258,400,21	32,412,230,71	0,00	1,213,999,64	34,884,630,56	1,680,732,37	0,00	0,00	335,703,78	2,016,436,15		221,668,984,95
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)		20,147,133,60	873,538,60			938,349,50	1,811,888,10	1,333,049,86			60,270,77	1,393,320,63		20,565,701,07
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		484,388,73					0,00					0,00		484,388,73
2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		159,298,512,26	149,773,88	31,857,784,55		217,13	32,007,775,56	333,528,79				333,528,79		190,972,759,03
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)		6,417,173,63	23,350,01	242,490,81		275,433,01	541,273,83	850,01			275,433,01	276,283,02		6,682,164,44
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)		1,257,563,59		88,676,72			88,676,72					0,00		1,346,240,31
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)		1,680,407,46	211,737,72	223,278,63		0,00	435,016,35	13,303,71				13,303,71		2,102,120,10
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>		189,103,160,02	1,310,254,32	32,420,784,13	0,00	1,213,999,64	34,945,038,09	1,696,661,80	0,00	0,00	335,703,78	2,032,365,58		222,015,832,53

\* wyłączenia między jednostkami

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

8,261,894,85 zł

Elektronicznie  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:08:36 +02'00'

Krzysztof Golaszewski  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Golaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:26:44 +02'00'

**Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 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
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	288,429.48	2,549.88	67,697.65		70,247.53	15,929.43	342,747.58
<b>2. Razem środki trwałe</b>	49,736,201.63	0.00	7,294,692.70	0.00	7,294,692.70	565,993.14	56,464,901.19
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	229,187.72		43,592.68		43,592.68	121,179.21	151,601.19
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0.00		0.00
2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	46,203,243.31		6,050,510.24		6,050,510.24	209,331.71	52,044,421.84
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1,893,941.46		770,562.34		770,562.34	222,178.51	2,442,325.29
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	973,028.42		84,386.44		84,386.44		1,057,414.86
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	436,800.72		345,641.00		345,641.00	13,303.71	769,138.01
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>50,024,631.11</b>	<b>2,549.88</b>	<b>7,362,390.35</b>	<b>0.00</b>	<b>7,364,940.23</b>	<b>581,922.57</b>	<b>56,807,648.77</b>

Elektronicznie  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:08:58 +02'00'

Krzysztof Golaszewski  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Golaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:27:11 +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 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>Razem:</b>	0.00	

Elektronicznie  
 podpisany przez  
**Anna Marta Sokół**  
 Data: 2023.04.25  
 14:09:16 +02'00'

Elektronicznie  
 podpisany przez  
**Krzysztof Gołaszewski**  
 Data: 2023.04.25  
 14:27:37 +02'00'



Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszególnienie 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
				0.00
<b>Razem:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Anna  
Marta  
Sokół

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:09:36 +02'00'

Krzysztof  
Golaszewski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Golaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:28:01 +02'00'

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie 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
				0.00
<b>Razem:</b>	0.00	0.00	0.00	0.00

Anna  
Marta  
Sokół

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:09:55 +02'00'

Krzysztof  
Gołaszewski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Gołaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:28:25 +02'00'

Tabela nr 6. Grunty w wieczystym użytkowaniu.

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan 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: 230/210 o pow. 0,1112 ha, 230/211 o pow. 0,1027 ha, 230/212 o pow. 0,0050 ha	121,000.00			121,000.00
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			45,393.40
8	Gmina Łapy: 211/5, pow. 11.612 m2	1,270,149.07			1,270,149.07
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		83,865.27
11	Gmina Łapy: 14/24 o pow. 8.613 m2		356,003.73		356,003.73
12	Gmina Łapy: 14/22, pow. 2.885 m2	315,568.38			315,568.38
13	Gmina Łapy: 14/23 o pow. 9.137 m2		377,656.95		377,656.95
14	Gmina Łapy: 211/6, pow. 1.521 m2		62,867.05		62,867.05
15	Gmina Łapy: 102/29, pow. 1.162 m2	4,673.26			4,673.26
16	Gmina Łapy: 14/30 pow. 1.052 m2	115,630.80			115,630.80
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			20,066.75
18	Gmina Łapy: 102/15 pow. 1.772 m2	17,078.91			17,078.91
19	Gmina Łapy: 102/16 pow. 1.905 m2	18,360.79			18,360.79
20	Gmina Łapy: 102/17 pow. 12.560 m2	617,086.69		617,086.69	-
21	Gmina Łapy: 102/18 pow. 11.998 m2	589,477.03		589,477.03	-
22	Gmina Łapy: 102/20 pow. 8.173 m2	78,773.09			78,773.09
23	Gmina Łapy: 102/21 pow. 2.071 m2	19,960.73			19,960.73
24	Gmina Łapy: 102/28 pow. 676 m2	6,515.43			6,515.43
25	Gmina Łapy: 1/21 pow. 249 m2	2,399.91			2,399.91
26	Gmina Łapy: 1/23 pow. 81 m2	780.70			780.70
27	Gmina Łapy: 14/9 pow. 1.321 m2	12,732.08			12,732.08
28	Gmina Łapy: 230/91, 230/92 pow. 3.109 m2	66,307.00			66,307.00
<b>Razem:</b>		<b>3,497,782.75</b>	<b>1,244,358.00</b>	<b>1,206,563.72</b>	<b>3,535,577.03</b>

Anna  
Marta  
Sokół

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:10:56 +02'00'

Krzysztof  
Gołaszewski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Gołaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:38:52 +02'00'

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

L.p.	Grupa według KŚT	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
		zwiększenia	zmniejszenia		3	4	5
1	grupa 491			0.00			0.00
							0.00
							0.00
							0.00
							0.00
							0.00
							0.00
							0.00
							0.00
<b>Razem:</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

\* wyłączenia między jednostkami  
- maszyny, urządzenia i aparaty (gr. 4 KŚT)

96,403.71 zł

Elektronicznie  
podpisany przez  
**Anna Marta Sokół**  
Data: 2023.04.25  
14:11:27 +02'00'

Elektronicznie  
podpisany przez  
**Krzysztof Golaszewski**  
Data: 2023.04.25  
14:29:15 +02'00'

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

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					0.00
2.	Udziały	312,169.00	35,328,400.00	3,000,000.00		38,328,400.00
3.	Dłużne papiery wartościowe					0.00
<b>Razem:</b>		<b>312,169.00</b>	<b>35,328,400.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,328,400.00</b>

Anna Marta Sokół  
 Elektronicznie podpisany przez  
 Anna Marta Sokół  
 Data: 2023.04.25  
 14:11:45 +02'00'

Krzysztof Gołaszewski  
 Elektronicznie podpisany przez  
 Krzysztof Gołaszewski  
 Data: 2023.04.25  
 14:29:37 +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				1,420.45
2	Zaliczka alimentacyjna 50% BG	392,201.76	379,245.33		392,201.76	379,245.33
3	Zaliczka alimentacyjna 50% BP	392,201.76	379,245.32		392,201.76	379,245.32
4	Fundusz alimentacyjny 40% GW	2,114,612.90	2,167,368.18		2,114,612.90	2,167,368.18
5	Fundusz alimentacyjny 60% BP	3,171,919.34	3,251,052.27		3,171,919.34	3,251,052.27
6	Fundusz alimentacyjny- odsetki	2,582,597.90	2,959,217.78		2,582,597.90	2,959,217.78
7	Czynsze mieszkaniowe	237,671.20	279,832.06		237,671.20	279,832.06
8	Odsetki od czynszów mieszkaniowych	59,726.21	84,594.54		59,726.21	84,594.54
9	Czynsze-mieszkania chronione	0.00	591.17		0.00	591.17
10	Dzierzawy	65,268.26	13,116.70	60,962.70		17,422.26
11	Wieczyste użytkowanie	640.83	39.55			680.38
12	Podatki	2,742,145.99			400,188.02	2,341,957.97
13	Oплата śmieciowa	173,244.76	24,940.92			198,185.68
14	Oplata adiacencka	1,965.90	141.10	2,107.00		0.00
15	Kary umowne	2,610,972.71	236,744.52		103,732.52	2,743,984.71
16	Zwroty dotacji	58,178.21	5,972.30		1,000.00	63,150.51
17	Zajęcie pasa drogowego	11,657.08	790.72	12,447.80		0.00
18	Przeształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	530.13	378.50	908.63		0.00
<b>Razem:</b>		<b>14,616,955.39</b>	<b>9,783,270.96</b>	<b>76,426.13</b>	<b>9,455,851.61</b>	<b>14,867,948.61</b>

Elektronicznie  
**Anna Marta Sokół** podpisany przez Anna  
Marta Sokół  
Date: 2023.04.25  
14:12:11 +02'00'

Elektronicznie  
**Krzysztof Golaszewski** podpisany przez  
Krzysztof Golaszewski  
Date: 2023.04.25  
14:30:07 +02'00'

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Opłata adiacencka	13,772.37	3,838.71	7,992.49		9,618.59
2.	Sprzedaż działek na raty	29,680.00		24,430.00		5,250.00
3.	Przezsztacenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	74,704.85		6,791.35		67,913.50
						0.00
						0.00
						0.00
						0.00
						0.00
						0.00
						0.00
						0.00
						0.00
<b>Razem:</b>		<b>118,157.22</b>	<b>3,838.71</b>	<b>39,213.84</b>	<b>0.00</b>	<b>82,782.09</b>

Elektronicznie  
 podpisany przez  
**Anna Marta Sokół**  
 Data: 2023.04.25  
 14:12:40 +02'00'

**Krzysztof**  
**Gołaszewski**  
 ki  
 Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Krzysztof Gołaszewski  
 Data: 2023.04.25  
 14:30:32 +02'00'





Tabela nr 12. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
<b>Razem:</b>		<b>0.00</b>

Anna Marta Sokół  
Elektronicznie podpisany przez Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25 14:13:20 +02'00'

Krzysztof Gołaszewski  
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Gołaszewski  
Data: 2023.04.25 14:31:20 +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								
<b>Razem:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Anna Marta Sokół  
 Data: 2023.04.25  
 14:13:39 +02'00'

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Krzysztof Gołaszewski  
 Data: 2023.04.25  
 14:31:49 +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	Stan na początek roku obrotowego		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
	1	2	3	4	5	
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych						
- udzielone gwarancje i poręczenia		500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00	
- kaucje i wadia						
- indos weksli						
- inne						
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych						
- udzielone gwarancje i poręczenia						
- kaucje i wadia						
- indos weksli						
- inne						
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						
<b>Razem:</b>		<b>500,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	

Elektronicznie  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:13:58 +02'00'

Elektronicznie  
Krzysztof Gołaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:32:17 +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.**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku - ...		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - ...		

Elektronicznie  
 podpisany przez  
**Anna Marta Sokół**  
 Data: 2023.04.25  
 14:14:17 +02'00'

Elektronicznie  
 podpisany przez  
**Krzysztof Gołaszewski**  
 Data: 2023.04.25  
 14:32:39 +02'00'

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

L.p.	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	39,207,986.84	
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	31,229,131.75	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

\* Jednostka jako świadczenia pracownicze wykazuje wypłacone środki takie jak:

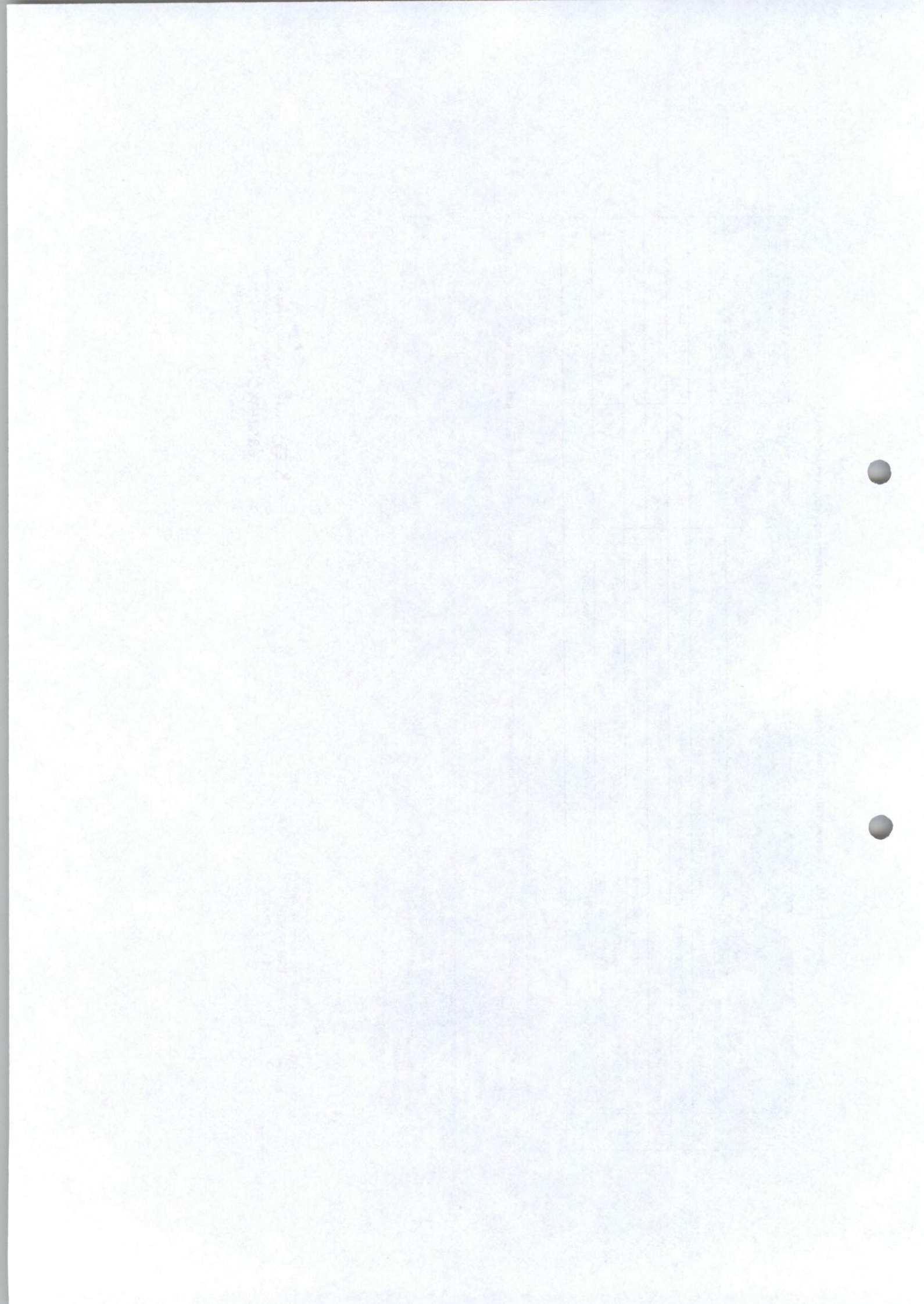
- kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi zatrudnionemu na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami § 4010, 4170
- nagrody jubileuszowe § 4010
- odprawy emerytalne § 4010
- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040
- składki na rzecz ZUS i US § 4110, 4120
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń § 3020
- koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych § 4280
- koszty szkoleń § 4700
- koszty wypłaconych PPK § 4710


Anna  
Marta  
Sokół

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Marta Sokół  
Data: 2023.04.25  
14:14:37 +02'00'

Krzysztof  
Gołaszewski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Gołaszewski  
Data: 2023.04.25  
14:33:05 +02'00'



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul. Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659094</b>		<b>65087CD82096EBFE</b> 

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.	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	1 500 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Marta Sokół  
(główny księgowy)

2023.04.25  
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)

\_\_\_\_\_  
2023.04.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Gołaszewski  
(kierownik jednostki)