

UCHWAŁA NR LXXVII/539/2023 RADY MIEJSKIEJ W ŁOWICZU

z dnia 22 czerwca 2023 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu za 2022 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku poz. 40) oraz art. 211, 212, 235, 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Łowiczu uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Łowicz wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2022 rok składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Miasto Łowicz,
- 2) Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) Rachunku zysków i strat jednostki,
- 4) Zestawienia zmian funduszu jednostki,
- 5) Informacji dodatkowej,
- 6) Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasto Łowicz za 2022 rok w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego.



Przewodniczący Rady

Jacek Wiśniewski



UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rada Miejska jako organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.


Przedłożone Radzie Miejskiej w Łowiczu sprawozdania obejmują:

- 1) Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Łowicz składające się z:
 - Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - Łącznego Bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
 - Łącznego Rachunku zysków i strat jednostek i samorządowego zakładu budżetowego,
 - Łącznego Zestawienia zmian funduszu jednostki i samorządowego zakładu budżetowego,
 - Informacji dodatkowej.
- 2) Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasto Łowicz za 2022 rok.

BURMISTRZ

Kaliński

Krzysztof Jan Kaliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul. Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁOWICZ sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 54569F83B0ABF5AA 
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 585 938,40	23 682 579,21	I Zobowiązania	60 177 730,20	67 658 340,33
I.1 Środki pieniężne	27 585 938,40	23 682 579,21	I.1 Zobowiązania finansowe	59 726 086,75	63 563 910,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 585 938,40	23 682 579,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	59 726 086,75	63 563 910,99
II Należności i rozliczenia	3 960 750,53	193 977,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	345 885,88	1 133 355,35
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	105 757,57	2 961 073,99
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-31 302 457,27	-49 825 468,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	10 900 908,69	-20 537 438,18
II.2 Należności od budżetów	1 617 800,45	198 412,29	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	13 291 338,19	4 404 856,69
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 342 950,08	-4 434,75	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-20 537 438,18
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 390 429,50	-4 404 856,69
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 390 429,50	4 404 856,69
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-44 593 795,46	-33 692 886,77
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 671 416,00	6 043 684,68
Suma aktywów	31 546 688,93	23 876 556,75	Suma pasywów	31 546 688,93	23 876 556,75

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK

skarbnik

2023-05-26

rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF KALIŃSKI

zarząd

BeSTia

54569F83B0ABF5AA Korekta nr 1

ARKADIUSZ RYSZARD PODSĘDEK


skarbnik

2023-05-26

rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF KALIŃSKI

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul.Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		Wysłać bez pisma przewodniego 917E6F0C465255DC 
sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	310 419 558,59	328 980 679,58	A Fundusz	312 077 051,45	332 168 878,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	41 633,66	31 362,90	A.I Fundusz jednostki	276 519 203,09	318 782 763,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	303 010 676,59	322 846 947,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	35 557 848,36	13 386 114,30
A.II.1 Środki trwałe	229 046 161,30	217 259 412,30	A.II.1 Zysk netto (+)	128 388 145,76	110 083 980,40
A.II.1.1 Grunty	54 926 090,00	55 183 014,31	A.II.2 Strata netto (-)	-92 830 297,40	-96 697 866,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 234 131,25	4 227 141,25	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	169 403 724,53	158 705 232,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 799 773,43	1 400 929,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 907 387,26	1 090 239,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 009 186,08	879 996,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 172 617,38	15 074 155,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 964 515,29	105 587 535,62	D.I Zobowiązania długoterminowe	854 377,60	936 968,52
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 641 842,25	11 882 885,69
A.III Należności długoterminowe	1 434 948,34	983 068,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 291 041,86	3 510 671,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 932 300,00	5 119 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	273 862,84	295 299,72
A.IV.1 Akcje i udziały	5 932 300,00	5 119 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 798 803,60	1 872 116,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 785 967,34	3 019 167,19

ARKADIUSZ RYSZARD PODSĘDEK
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

917E6F0C465255DC

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 273 899,48	2 557 931,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	462 178,96	211 543,93
B Aktywa obrotowe	16 830 110,24	18 262 354,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 349 815,75	44 058,66
B.I Zapasy	380 977,53	618 636,05	D.II.8 Fundusze specjalne	406 272,42	372 096,60
B.I.1 Materiały	380 977,53	442 490,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	405 573,68	371 136,12
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	698,74	960,48
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 010 705,19	608 294,19
B.I.4 Towary	0,00	176 146,02	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 665 692,34	1 646 007,32
B.II Należności krótkoterminowe	10 104 938,39	13 959 428,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 387 044,91	1 408 494,76			
B.II.2 Należności od budżetów	11 888,36	2 952 288,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	123,91			
B.II.4 Pozostałe należności	8 704 861,39	9 482 970,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 143,73	115 550,55			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 264 129,68	3 579 847,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 283,52	2 829,33			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 257 740,66	3 570 394,34			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 105,50	6 624,20			
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			

ARKADIUSZ RYSZARD PODSĘDEK
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
917E6F0C465255DC

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	80 064,64	104 441,92			
Suma aktywów	327 249 668,83	347 243 033,88	Suma pasywów	327 249 668,83	347 243 033,88

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

917E6F0C465255DC

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
917E6F0C465255DC

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul.Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 750148621	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F86F2947F50A768D 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	187 953 419,91	179 886 987,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 623 863,35	21 760 882,45	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	19 813,10	-7 022,41	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	34 446,38	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 376,95	135 651,29	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	168 240 920,13	157 997 476,17	
B. Koszty działalności operacyjnej	153 611 901,07	163 484 891,77	
B.I. Amortyzacja	13 289 399,19	12 859 761,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 589 916,49	15 107 918,28	
B.III. Usługi obce	22 529 277,00	25 401 694,75	
B.IV. Podatki i opłaty	1 216 863,60	2 396 131,56	
B.V. Wynagrodzenia	50 575 152,54	55 331 120,24	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 210 584,34	14 400 677,33	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 552 496,18	1 963 431,17	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 055,40	3 946,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	38 644 156,33	36 020 210,73	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	34 341 518,84	16 402 095,73	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 864 569,26	4 111 157,45	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	66 830,89	6 048,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 797 738,37	4 105 109,45	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 189 652,95	3 430 591,30	

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	77 823,42	19 728,65
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 111 829,53	3 410 862,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	36 016 435,15	17 082 661,88
G.	Przychody finansowe	169 178,82	447 875,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	169 178,82	446 875,29
G.III.	Inne	0,00	1 000,00
H.	Koszty finansowe	627 765,61	4 144 422,87
H.I.	Odsetki	619 163,21	4 132 296,05
H.II.	Inne	8 602,40	12 126,82
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 557 848,36	13 386 114,30
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	35 557 848,36	13 386 114,30

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

BeSTia

F86F2947F50A768D

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
główny księgowy

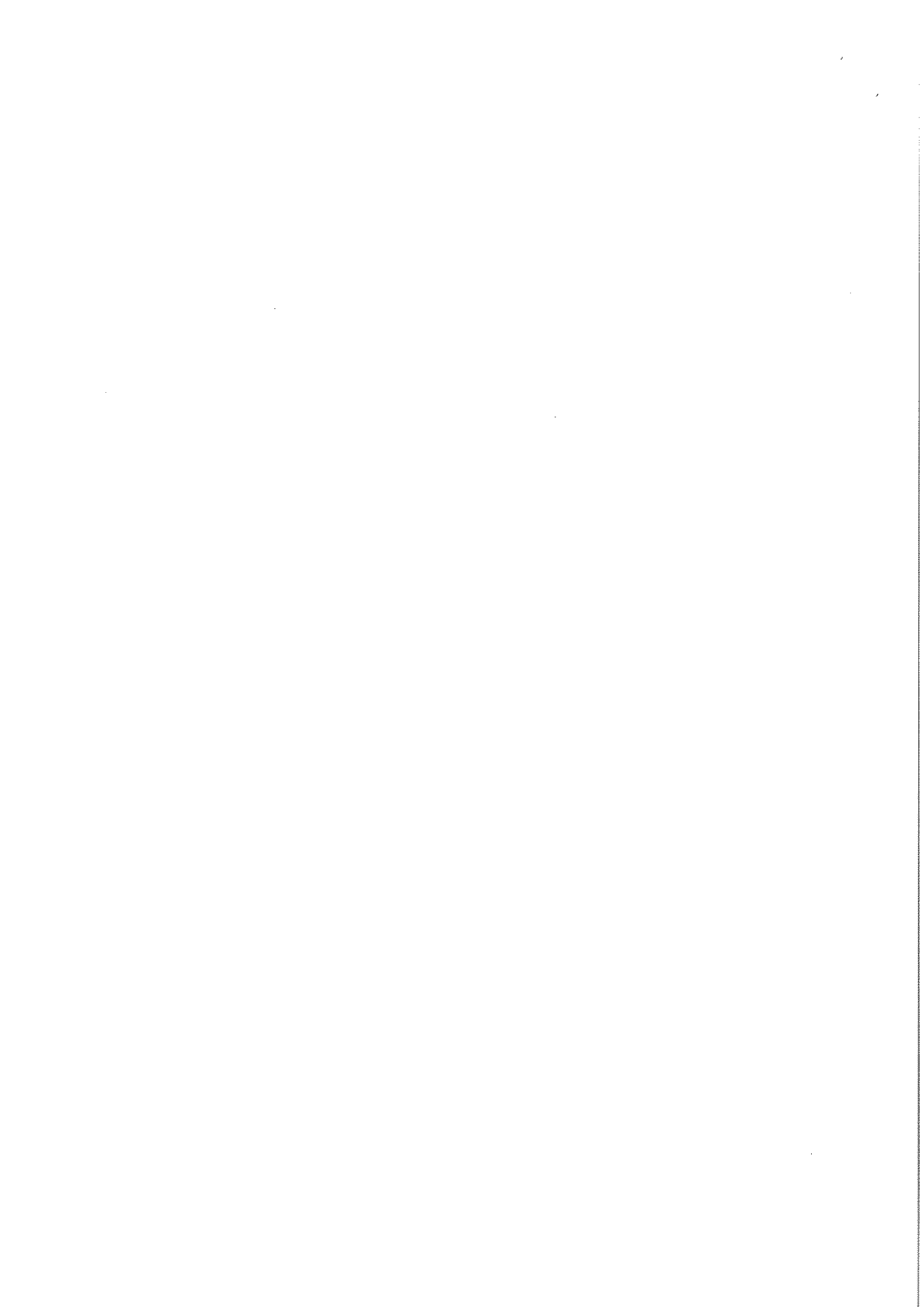
2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

BeSTia

F86F2947F50A768D

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul. Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		Wysłać bez pisma przewodniego 285A160DCA3C88E1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	258 238 132,72	276 519 203,09	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	322 881 250,43	341 660 057,08	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	133 391 836,80	128 388 145,76	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	163 377 585,66	184 980 169,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	189 803,94	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	24 347 091,34	28 086 892,56	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 141 310,80	161 424,34	
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	433 621,89	43 424,47	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	304 600 180,06	299 396 496,31	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	92 397 580,55	92 830 297,40	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	176 109 251,32	166 952 438,23	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	33 218 137,99	37 928 813,12	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	208,76	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 490 844,78	173 510,04	
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	1 384 365,42	1 511 228,76	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	276 519 203,09	318 782 763,86	

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	35 557 848,36	13 386 114,30
III.1.	zysk netto (+)	128 388 145,76	110 083 980,40
III.2.	strata netto (-)	-92 830 297,40	-96 697 866,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	312 077 051,45	332 168 878,16

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul. Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		F6868FF3E4786C7D 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ARKADIUSZ RYSZARD PODSĘDEK
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ARKADIUSZ RYSZARD PODSEDEK
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Łowicz
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.3	adres jednostki
	Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.01.2022 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 zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie). 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
	-
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

	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje według załącznika nr 3
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	3957 udziałów o łącznej wartości 3.957.000,00 Zakład Energetyki Ciepłej w Łowiczu 11623 udziałów o łącznej wartości 1.162.300,00 Zakład Utrzymania Miasta Sp. z o.o. w Łowiczu
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)
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 6
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	936.968,52 zł – fundusz kaucji mieszkaniowych umowy najmu zawarte na czas nieokreślony (ZGM)
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	Udzielone poręczenie kredytu dla Spółki ZEC w Łowiczu Sp. z o.o. w kwocie 200.000,00 zł
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	10.718.869,98 zł w tym: 10.638.766,34 zł (UM), 54.642,64 zł (ZGM), 25.461,00 zł (ZUK) – gwarancje należytego wykonania umów i usunięcia wad lub usterek

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	1.971.213,63 zł, w tym: 1.716.365,12 zł (ZUK), 254.848,51 zł (ZGM)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
2	Środki trwałe	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p>
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p> <p>metodą praw własności</p>
6	Inwestycje krótkoterminowe	<p>według ceny (wartości) rynkowej</p> <p>według ceny nabycia</p> <p>według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej</p>
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

Załącznik
nr 2
Pkt.J.1.1 Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	2 891 259,12	33 826,09		2 925 085,21	2 849 625,45	44 086,85		2 893 722,31	41 633,66	31 362,90
2	Środki trwałe:	416 003 685,98	1 715 156,70	1 336 723,40	416 382 119,28	188 957 524,69	12 891 062,24	725 879,94	199 122 706,88	229 046 161,30	217 259 412,30
Grupa 0	Grunty	54 926 090,00	489 854,70	232 930,39	55 183 014,31					54 926 090,00	55 183 014,31
Grupa 1	Budynki	86 490 783,83	149 060,28	540 430,70	86 999 413,41	29 987 644,33	1 860 437,31	206 859,04	31 661 222,80	56 503 139,50	54 438 190,81
Grupa 2	Budowle	247 032 382,38	663 355,69	154 457,56	247 561 310,71	134 131 797,55	9 307 787,28	145 315,49	143 294 269,34	112 900 565,03	104 267 041,37
Grupa 3	Koły i urządzenia energetyczne	563 112,71		23 418,04	539 694,67	472 028,37	28 671,43	23 418,04	477 281,76	91 064,34	62 412,91
Grupa 4	Maszyny	4 131 056,66	89 081,74	160 003,49	4 060 134,93	3 685 974,59	283 914,64	147 513,39	3 832 375,84	445 082,09	227 769,09
Grupa 5	Maszyny biurowe	1 215 070,82			1 215 070,82	1 193 228,35	9 871,10		1 203 099,45	21 842,47	11 971,37
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 667 904,46		88 252,27	3 599 652,19	2 446 139,93	142 450,36	87 724,36	2 500 865,93	1 241 764,53	1 088 786,26
Grupa 7	Środki transportu	12 947 162,94	98 900,00	62 882,00	12 963 180,94	11 039 775,68	916 047,82	62 882,00	11 892 941,50	1 907 387,26	1 090 239,44
Grupa 8	Urządzenia, przyrządy	5 010 121,96	204 894,29	74 368,95	5 140 647,30	4 000 935,88	311 882,30	52 167,62	4 260 650,56	1 009 186,08	879 996,74

28.04.2023

(dzień, miesiąc, rok)

.....

(główny księgowy)

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.4. Informacji
dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty użytkowane wieczysto JST	9 624 210,00		141 930,00	9 482 280,00
2	Grunty użytkowane wieczysto Skarb Państwa	614 669,25		0,00	614 669,25
3	Razem	10 238 879,25		141 930,00	10 096 949,25

*

28.04.2023

(dzień, miesiąc, rok)

.....

(kierownik jednostki)

.....

(główny księgowy)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	49 780 912,89	611 275,67	376 875,99	50 015 312,57
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 860 878,95	288 309,55	154 868,30	15 994 320,20
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 042 671,97	649 624,80	41 635,13	164 650 661,64
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	1 602,30	0,00	0,00	1 602,30
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 517 041,81	55 393,68	130 446,75	2 441 988,74
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 477 379,97	0,00	0,00	1 477 379,97
8	Grupa 7 Środki transportu	4 276 989,15	0,00	0,00	4 276 989,15
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 369 742,71	87 144,00	0,00	1 456 886,71
10	Razem	239 327 219,75	1 691 747,70	703 826,17	240 315 141,28

0,00

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

28.04.2023

(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki).....
(główny księgowy)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem	19 901 746,04	1 074 763,47	576 341,85	20 400 167,66
	w tym pożyczki zagrożone:	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	Płatności za środki trwałe w budowie	8 867,84	119,01	8 867,84	119,01
2	Przyszłych nakładów na środki trwałe w budowie	1 001 837,35	0,00	393 662,17	608 175,18
3.	Podatek od towarów i usług oczekujący na rozliczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 010 705,19	119,01	402 530,01	608 294,19

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		2 656 505,83
1.	Nagrody jubileuszowe	1 033 384,55
2.	Odprawy emerytalne	610 496,43
3.	Odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	26 977,50
4.	Inne nagrody	882 985,00
5.	Ekwiwalent za urlop	42 520,03
6.	Ekwiwalent za pranie odzieży	38 950,32
7.	Dofinansowanie zakupu okularów	21 192,00

.....
(główny księgowy)

28.04.2023

(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

