

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki - Urząd Miasta i Gminy w Łasinie

1.2. Siedziba jednostki - Łasin

1.3. Adres jednostki - Radzyńska 2 86-320 Łasin

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu według cen nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się - jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji - o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej

w tej decyzji, a otrzymane na podstawie 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.

#### Amortyzacja

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się stopniowo na podstawie planu amortyzacji przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000,00 zł podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym że:

- odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe dokonuje się w wysokości 30% rocznie,
- odpisów amortyzacyjnych prawa użytkowania wieczystego dokonuje się w wysokości 2,5% rocznie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty nie przekraczającym 12 m-cy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych;
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- wartości godziwej określonej w art. 28 pkt. 6 ustawy o rachunkowości;
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów (paliwo w jednostkach OSP i Urzędzie Miasta i Gminy oraz węgiel - kotłownia w budynku mieszkalnym w Przesławicach) ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „ pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Od materiałów zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze;
- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek;

- odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Ogólne odpisy aktualizujące należności stosowane są w szczególności do należności z niżej wymienionych tytułów:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
- należności wynikających z bilansu zlikwidowanych jednostek organizacyjnych - w wysokości 100% kwoty.

Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności. Indywidualnego odpisu aktualizującego należności dokonuje się w 100% kwoty dla należności dłużników zalegających z co najmniej dwuletnią zapłatą na dzień dokonania odpisu aktualizującego, w stosunku do których w toku podjętych czynności egzekucyjnych niewyegzekwowana została żadna kwota.

Odpis aktualizujący należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności budżetu z tytułu podatków lokalnych – kwoty podatków, odsetki za zwłokę, opłaty prolongacyjne zaokrąglą się do pełnych złotych w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych (art. 63 ustawy Ordynacja podatkowa).

Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaby trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 ustawy Ordynacja podatkowa).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W Urzędzie Miasta i Gminy w Łasinie rezygnuje się z rozliczeń

międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odsetki od zobowiązań, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

5. Inne informacje - 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	363 990,16	0,00	49 287,30	0,00	49 287,30	0,00	0,00	0,00	0,00	413 277,46
2.	ŚRODKI TRWAŁE	90 973 878,78	0,00	13 034 764,20	0,00	13 034 764,20	1 122 525,51	1 520 554,96	1 685 794,71	4 328 875,18	99 679 767,80
1)	Grunty	4 710 071,49		474 435,42		474 435,42	23 367,00			23 367,00	5 161 139,91
2)	Budynki i lokale	23 857 040,04		940 407,92		940 407,92	1 099 158,51	27 351,39		1 126 509,90	23 670 938,06
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 593 275,63		9 208 374,49		9 208 374,49		1 459 947,33	1 452 116,11	2 912 063,44	60 889 586,68
4)	Kotły i maszyny energetyczne	15 500,00		224 967,00		224 967,00				0,00	240 467,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	237 961,52		335 049,94		335 049,94				0,00	573 011,46
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	60 893,63		22 990,00		22 990,00				0,00	83 883,63
7)	Urządzenia techniczne	2 304 043,15		89 790,00		89 790,00				0,00	2 393 833,15
8)	Środki transportu	1 066 466,80		323 490,00		323 490,00			216 480,00	216 480,00	1 173 476,80
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 128 626,52		1 415 259,43		1 415 259,43		33 256,24	17 198,60	50 454,84	5 493 431,11
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>91 337 868,94</b>	<b>0,00</b>	<b>13 084 051,50</b>	<b>0,00</b>	<b>13 084 051,50</b>	<b>1 122 525,51</b>	<b>1 520 554,96</b>	<b>1 685 794,71</b>	<b>4 328 875,18</b>	<b>100 093 045,26</b>

\*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.  
Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	335 190,33	0,00	24 965,54	0,00	24 965,54	0,00	360 155,87	28 799,83	53 121,59
2.	ŚRODKI TRWAŁE	22 664 205,45	0,00	4 323 512,60	188 159,53	4 511 672,13	1 171 687,81	26 004 189,77	68 309 673,33	73 675 578,03
1)	Grunty	9 711,63		1 387,38		1 387,38	0,00	11 099,01	4 700 359,86	5 150 040,90
2)	Budynki i lokale	6 697 507,49		828 954,59		828 954,59	418 683,05	7 107 779,03	17 159 532,55	16 563 159,03
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 402 820,55		2 353 733,01	188 159,53	2 541 892,54	702 549,92	11 242 163,17	45 190 455,08	49 647 423,51
4)	Kotły i maszyny energetyczne	15 500,00		0,00		0,00	0,00	15 500,00	0,00	224 967,00
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	158 884,89		37 966,10		37 966,10	0,00	196 850,99	79 076,63	376 160,47
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	37 233,64		6 555,72		6 555,72	0,00	43 789,36	23 659,99	40 094,27
7)	Urządzenia techniczne	1 410 431,73		233 058,78		233 058,78	0,00	1 643 490,51	893 611,42	750 342,64
8)	Środki transportu	963 569,57		29 847,83		29 847,83	0,00	993 417,40	102 897,23	180 059,40
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 968 545,95		832 009,19		832 009,19	50 454,84	4 750 100,30	160 080,57	743 330,81
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>22 999 395,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4 348 478,14</b>	<b>188 159,53</b>	<b>4 536 637,67</b>	<b>1 171 687,81</b>	<b>26 364 345,64</b>	<b>68 338 473,16</b>	<b>73 728 699,62</b>

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa - aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi</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>
2.	<b>Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi</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>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>
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
	<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>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez gminę

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1.885	0	0	1.885
		Wartość	1.885,00	0,00	0,00	1.885,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>1.885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.885</b>
		<b>Wartość</b>	<b>1.885,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.885,00</b>

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

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	0	Grunty	2.369,00	0	900,00	1.469,00
2.	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27.568,25	0	0	27.568,25
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7.	6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8.	7	Środki transportu	0	0	0	0
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	32.716,28	2.580,00	0	35.296,28
10.	9	Inwentarz żywy	0	0	0	0
		<b>Razem</b>	<b>62.653,53</b>	<b>2.580,00</b>	<b>900,00</b>	<b>64.333,53</b>

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość udziałów	Ilość	Wartość udziałów	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I</b>	<b>Akcje</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
<b>II</b>	<b>Udziały</b>	8.753	8.751.000,00	700	700.160,00	9.453	9.451.160,00
1.							
<b>III</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
	<b>Razem</b>	<b>8.753</b>	<b>8.751.000,00</b>	<b>700</b>	<b>700.160,00</b>	<b>9.453</b>	<b>9.451.160,00</b>

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Najem i dzierżawa składników majątkowych	119.761,21	13.979,99	-2.346,31	0,00	131.394,89
2.	Użytkowanie wieczyste	988.818,71	111.539,31	-1.489,38	0,00	1.098.868,64
3.	Podatek od środków transportowych	51.266,51	0,00	-206,55	0,00	51.059,96
4.	Podatek rolny	123.988,03	21.156,00	-6.860,85	0,00	138.283,18
5.	Podatek od nieruchomości	2.985.629,95	119.404,73	-130.972,40	0,00	2.974.062,28
6.	Podatek leśny	1.777,79	499,00	-92,89	0,00	2.183,90
7.	Lokale komunalne	297.639,22	98.205,67	-17.668,52	0,00	378.176,37
8.	Odpady komunalne	226.981,36	58.192,95	-24.737,91	0,00	260.436,40
9.	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	606,33	0,00	0,00	0,00	606,33
10.	Świetlice wiejskie – opłata za media	249,91	0,00	0,00	0,00	249,91
11.	Bezumowne korzystanie z mienia	0,00	9.682,45	0,00	0,00	9.682,45
11.	Kary umowne, odszkodowania, zwrot kosztów procesu	236.006,28	423.125,22	-48.624,86	0,00	610.506,64
12.	Odsetki należne	5.040.998,61	673.781,17	-6.030,19	0,00	5.708.749,59
	<b>OGÓLEM</b>	<b>10.073.723,91</b>	<b>1.529.566,49</b>	<b>-239.029,86</b>	<b>0,00</b>	<b>11.364.260,54</b>

1.8. 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 rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kwidzyńskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Budowlanych "Strzelbud" Sp. z o.o. Kwidzyn-postępowanie sądowe w sprawie robót dodatkowych przy realizacji inwestycji „Przebudowa ulicy Tysiąclecia i Wodnej” w Łasinie .	1.234.206,42	0,00	0,00	0,00	1.234.206,42
2.						
	<b>OGÓLEM</b>	<b>1.234.206,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.234.206,42</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	3.000.000,00	3.000.000,00



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

Nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Gwarancje bankowe	84.780,79	48.860,62
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	357.259,25	98.112,25
	<b>RAZEM</b>	<b>442.040,04</b>	<b>146.972,87</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	78.221,69
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	0,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	25.277,44
4.	Inne świadczenia pracownicze*	21.549,86
	<b>OGÓLEM</b>	<b>125.048,99</b>

\* Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16. Inne informacje

Brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						

<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
---------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie zrealizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym	
		Kwota	Odsetki	Różnice kursowe
1.	Przebudowa dróg gminnych na terenach wiejskich Miasta i Gminy Łasin	965 910,00	0,00	0,00
2.	Przebudowa ulicy Spółdzielców w Łasinie wraz z modernizacją infrastruktury technicznej	49 815,00	0,00	0,00
3.	Przebudowa drogi gminnej nr 041329C w miejscowości Święte	398 864,00	0,00	0,00
4.	Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy	55 000,00	0,00	0,00
5.	Przebudowa drogi gminnej nr 041332C w miejscowości Nowe Błonowo	30 750,00	0,00	0,00
6.	Wykonanie przebudowy drogi wewnętrznej przy ulicy Odrodzenia Polski w Łasinie	150 000,00	0,00	0,00
7.	Montaż i dostawa wiaty przystankowej w Nowych Jankowicach	36 180,00	0,00	0,00
8.	Budowa turystycznej ścieżki nad jeziorem Zamkowym w Łasinie	249 936,00	0,00	0,00
9.	Modernizacja i wyposażenie obiektów na terenie Ośrodka Wypoczynkowego w Łasinie nad jeziorem Zamkowym	169 641,69	0,00	0,00
10.	Przebudowa drogi wewnętrznej- alei na cmentarzu komunalnym w Łasinie	96 862,50	0,00	0,00
11.	Remont i renowacja zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie etap II (dach)	1 200,00	0,00	0,00
12.	Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Łasin, poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnym, kompetencyjnym oraz technicznym	421 842,15	0,00	0,00
13.	Zakup sprzętu i wyposażenia w celu zapewnienia zasobów ochrony ludności niezbędnych do udzielenia pomocy ludności na terenie Miasta i Gminy Łasin-beczkwóz do dowozu wody pitnej	107 010,00	0,00	0,00
14.	Zakup sprzętu i wyposażenia w celu zapewnienia zasobów ochrony ludności niezbędnych do udzielania pomocy ludności na terenie Miasta i Gminy Łasin	329 890,20	0,00	0,00
15.	Budowa Izby Pamięci OSP Łasin	1 544 721,80	0,00	0,00
16.	Zakup samochodu w celu zorganizowania przewozu osób niepełnosprawnych z terenu Miasta i Gminy Łasin na zajęcia wspierająco- aktywizujące do Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie z/s w Jankowicach.	216.480,00	0,00	0,00
17.	Przebudowa budynku sali rehabilitacyjno-sportowej przy Środowiskowym Domu Samopomocy w Łasinie z siedzibą w Jankowicach	30 000,00	0,00	0,00
18.	Budowa sieci tłocznej kanalizacji sanitarnej dla podłączenia infrastruktury po dawnym	420 000,00	0,00	0,00

	PGR w Plesewie			
19.	Zakup kosiarki wiejskiej dla sołectwa Szywałd	22 990,00	0,00	0,00
20.	Poprawa infrastruktury na osiedlu mieszkaniowym przy ul. Dworcowej	105 000,00	0,00	0,00
21.	Mała infrastruktura publiczna - rozbudowa i modernizacja placów zabaw oraz terenów rekreacyjnych i parków na terenie Miasta i Gminy Łasin	813 964,05	0,00	0,00
22.	Zmiana sposobu użytkowania z przebudową budynku SUW w Nowym Błonowie na świetlicę wiejską z zagospodarowaniem terenu	50 000,00	0,00	0,00
23.	Modernizacja części piwnicznej świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat	114 679,82	0,00	0,00
24.	Zakup i montaż klimatyzatorów w budynku świetlicy wiejskiej w Szonowie	19 999,80	0,00	0,00
25.	Montaż windy dla niepełnosprawnych przy zabytkowym budynku Ratusza w Łasinie	148 900,00	0,00	0,00
26.	Budowa obiektu kulturalno-rekreacyjnego wraz z infrastrukturą techniczną w Łasinie	219 862,50	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 769 499,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
<b>I</b>	<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>
1.		
<b>II</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1.		

2.4. Informacja 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

Brak.