

**UCHWAŁA NR XXVI/170/2026
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 24 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Łasin wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu za 2025 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026r. poz. 662) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483 ze zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Łasin za 2025 rok, które obejmuje:


- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych (wariant porównawczy);
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) łączną informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Janusz Heinrich

¹⁾Dz.U.z 2025 r.,poz. 39; Dz.U.z 2025 r., poz. 1844; Dz.U. z 2025 r., poz. 1846; Dz.U.z 2021 r., poz. 2054; Dz.U.z 2026 r., poz. 426, poz. 635, poz. 680

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁASIN sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 5C864884D663CDE1 
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 169 973,87	13 867 042,55	I Zobowiązania	13 521 024,66	12 023 169,01
I.1 Środki pieniężne	14 169 973,87	13 867 042,55	I.1 Zobowiązania finansowe	13 500 000,00	12 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 962 169,80	13 867 042,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 500 000,00	1 500 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	207 804,07	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 000 000,00	10 500 000,00
II Należności i rozliczenia	27 817,48	23 086,76	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 785,63	13 068,78
II.1 Należności finansowe	20 000,00	20 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17 239,03	10 100,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 557 638,89	-608 731,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	20 000,00	20 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-224 883,04	1 156 470,00
II.2 Należności od budżetów	964,00	2 976,76	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 156 470,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 853,48	110,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-17 320,54	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-207 562,50	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	207 562,50	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 540 318,35	-1 765 201,39
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 234 405,58	2 475 691,69
Suma aktywów	14 197 791,35	13 890 129,31	Suma pasywów	14 197 791,35	13 890 129,31

Marta Barańska
skarbnik

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
zarząd

BeSTia

5C864884D663CDE1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.24

Marta Barańska

skarbnik

2026-03-26


rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski

zarząd

BeSTia

5C864884D663CDE1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C7180680CC5628C 
Numer identyfikacyjny REGON 871118649	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	90 041 761,13	98 068 883,81	A Fundusz	88 140 237,32	95 412 039,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	28 799,83	53 121,59	A.I Fundusz jednostki	72 298 545,37	88 728 079,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	80 775 700,83	88 044 426,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 841 691,95	6 683 960,04
A.II.1 Środki trwałe	80 386 032,73	85 567 327,09	A.II.1 Zysk netto (+)	47 287 886,32	40 815 878,35
A.II.1.1 Grunty	4 700 359,86	5 150 040,90	A.II.2 Strata netto (-)	-31 446 194,37	-34 131 918,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	114 094,00	114 094,00	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	74 256 143,51	77 682 976,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 166 551,56	1 601 655,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	102 897,23	389 323,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	160 080,57	743 330,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 726 788,58	4 906 171,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	389 668,10	2 477 099,30	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	2 933 691,87	3 089 668,79
A.III Należności długoterminowe	486 260,47	520 175,83	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	293 298,19	471 886,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 751 000,00	9 451 160,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	126 231,21	131 545,13
A.IV.1 Akcje i udziały	8 751 000,00	9 451 160,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	585 933,92	636 114,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	996 155,63	1 073 159,24

Marta Barańska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

1C7180680CC5628C

Rafał Kobylski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	247 107,65	202 791,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	122 042,54	0,00
B Aktywa obrotowe	2 825 264,77	2 249 327,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7 409,13	110,00
B.I Zapasy	173 659,85	133 623,45	D.II.8 Fundusze specjalne	555 513,60	574 061,72
B.I.1 Materiały	173 659,85	133 623,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	555 513,60	574 061,72
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 234 206,42	1 234 206,42
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	558 890,29	582 296,28
B.II Należności krótkoterminowe	2 274 011,63	1 829 095,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 069,82	6 108,62			
B.II.2 Należności od budżetów	3 211,45	9 270,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71,71	87,63			
B.II.4 Pozostałe należności	2 247 658,65	1 813 629,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 593,29	286 608,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	370 184,16	286 498,11			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 409,13	110,00			
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			

Marta Barańska
(główny księgowy)

2026-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1C7180680CC5628C

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.24

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	92 867 025,90	100 318 211,32	Suma pasywów	92 867 025,90	100 318 211,32

Marta Barańska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

1C7180680CC5628C

Rafał Kobyłski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.24


Marta Barańska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

1C7180680CC5628C

Rafał Kobyłski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		Wysłać bez pisma przewodniego DF24091D18CB6E9C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	67 423 285,88	63 053 270,83	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	67 423 285,88	63 053 270,83	
B. Koszty działalności operacyjnej	52 767 385,69	57 288 748,10	
B.I. Amortyzacja	3 243 709,61	4 066 743,16	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 632 642,21	4 755 775,67	
B.III. Usługi obce	8 969 657,44	10 092 101,42	
B.IV. Podatki i opłaty	29 028,85	53 384,85	
B.V. Wynagrodzenia	20 543 670,60	22 295 661,06	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 333 682,32	7 012 554,42	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	837 168,92	915 342,81	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 736 522,24	7 995 707,85	
B.X. Pozostałe obciążenia	441 303,50	101 476,86	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 655 900,19	5 764 522,73	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 046 605,71	2 553 479,63	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 145 264,56	530 007,43	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 901 341,15	2 023 472,20	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 309 503,45	1 779 828,42	

Marta Barańska
główny księgowy

2026-04-24
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

DF24091D18CB6E9C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.24

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 309 503,45	1 779 828,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 393 002,45	6 538 173,94
G.	Przychody finansowe	1 887 239,49	1 544 625,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	160,00	160,00
G.II.	Odsetki	1 875 129,47	1 539 375,04
G.III.	Inne	11 950,02	5 090,19
H.	Koszty finansowe	1 438 549,99	1 398 839,13
H.I.	Odsetki	1 262 231,99	1 086 595,96
H.II.	Inne	176 318,00	312 243,17
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 841 691,95	6 683 960,04
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)	15 841 691,95	6 683 960,04

Marta Barańska
główny księgowy

2026-04-24
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

DF24091D18CB6E9C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.24

Marta Barańska
główny księgowy

2026-04-24
rok, miesiąc, dzień


Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

DF24091D18CB6E9C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		Wysłać bez pisma przewodniego EC88F360FCD3C551 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		67 064 464,66	72 298 545,37
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		122 509 606,07	125 072 399,54
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		33 976 207,30	47 287 886,32
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		71 173 826,22	64 651 365,22
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		17 359 572,55	6 704 476,51
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	1 693 210,42
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		0,00	4 735 461,07
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		117 275 525,36	108 642 865,12
I.2.1. Strata za rok ubiegły		25 593 920,33	31 446 194,37
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		71 268 819,20	65 740 563,57
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		20 080 729,84	9 682 349,66
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		53 295,00	730 760,77
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		278 760,99	1 042 996,75
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		72 298 545,37	88 728 079,79

Marta Barańska
główny księgowy

2026-04-24
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 841 691,95	6 683 960,04
III.1.	zysk netto (+)	47 287 886,32	40 815 878,35
III.2.	strata netto (-)	-31 446 194,37	-34 131 918,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	88 140 237,32	95 412 039,83

Marta Barańska
główny księgowy


2026-04-24
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobyłski
kierownik jednostki

Marta Barańska
główny księgowy

2026-04-24
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		9C37787A1886A48C 

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

Marta Barańska
(główny księgowy)

2026.04.24
rok mies. dzień

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Barańska
(główny księgowy)

2026.04.24
rok mies. dzień

Rafał Kobyłski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki - Miasto i Gmina Łasin

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

Sprawozdanie łącznie obejmuje 8 jednostek budżetowych.

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

Środki trwale 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	575 333,22	0,00	172 738,51	0,00	172 738,51	0,00	43 131,98	0,00	43 131,98	704 939,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE	112 916 713,90	0,00	14 109 573,50	0,00	14 109 573,50	1 122 525,51	1 904 599,21	1 685 794,71	4 712 919,43	122 313 367,97
1)	Grunty	4 710 071,49	0,00	474 435,42	0,00	474 435,42	23 367,00	0,00	0,00	23 367,00	5 161 139,91
2)	Budynki i lokale	40 068 707,72	0,00	940 407,92	0,00	940 407,92	1 099 158,51	27 351,39	0,00	1 126 509,90	39 882 605,74
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 825 186,39	0,00	9 208 374,49	0,00	9 208 374,49	0,00	1 459 947,33	1 452 116,11	2 912 063,44	62 121 497,44
4)	Kotły i maszyny energetyczne	66 137,81	0,00	310 944,00	0,00	310 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 081,81
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	246 938,04	0,00	335 049,94	0,00	335 049,94	0,00	0,00	0,00	0,00	581 987,98
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	70 177,63	0,00	22 990,00	0,00	22 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 167,63
7)	Urządzenia techniczne	2 928 433,95	0,00	89 790,00	0,00	89 790,00	0,00	142 297,19	0,00	142 297,19	2 875 926,76
8)	Środki transportu	1 195 346,80	0,00	539 970,00	0,00	539 970,00	0,00	0,00	216 480,00	216 480,00	1 518 836,80
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 805 714,07	0,00	2 187 611,73	0,00	2 187 611,73	0,00	275 003,30	17 198,60	292 201,90	9 701 123,90
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	220 306,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 306,44
RAZEM:		113 712 353,56	0,00	14 282 312,01	0,00	14 282 312,01	1 122 525,51	1 947 731,19	1 685 794,71	4 756 051,41	123 238 614,16

*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, przebiegowaniami 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	546 533,39	0,00	148 416,75	0,00	148 416,75	43 131,98	651 818,16	28 799,83	53 121,59
2.	ŚRODKI TRWAŁE	32 530 681,17	0,00	5 582 932,24	188 159,53	5 771 091,77	1 555 732,06	36 746 040,88	80 386 032,73	85 567 327,09
1)	Grunty	9 711,63	0,00	1 387,38	0,00	1 387,38	0,00	11 099,01	4 700 359,86	5 150 040,90
2)	Budynki i lokale	11 685 528,32	0,00	1 230 182,72	0,00	1 230 182,72	418 683,05	12 497 027,99	28 383 179,40	27 385 577,75
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 952 222,28	0,00	2 386 267,21	188 159,53	2 574 426,74	702 549,92	11 824 099,10	45 872 964,11	50 297 398,34
4)	Kotły i maszyny energetyczne	44 899,13	0,00	5 491,02	0,00	5 491,02	0,00	50 390,15	21 238,68	326 691,66
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	167 464,06	0,00	38 363,45	0,00	38 363,45	0,00	205 827,51	79 473,98	376 160,47
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	46 517,64	0,00	6 555,72	0,00	6 555,72	0,00	53 073,36	23 659,99	40 094,27
7)	Urządzenia techniczne	1 886 255,04	0,00	273 259,42	0,00	273 259,42	142 297,19	2 017 217,27	1 042 178,91	858 709,49
8)	Środki transportu	1 092 449,57	0,00	37 063,83	0,00	37 063,83	0,00	1 129 513,40	102 897,23	389 323,40
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 645 633,50	0,00	1 604 361,49	0,00	1 604 361,49	292 201,90	8 957 793,09	160 080,57	743 330,81
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	220 306,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 306,44	0,00	0,00
RAZEM:		33 297 521,00	0,00	5 731 348,99	188 159,53	5 919 508,52	1 598 864,04	37 618 165,48	80 414 832,56	85 620 448,68

1.2. Aktualna 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.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez gminę

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m ²)	1.885	0	0	1.885
		Wartość	1.885,00	0,00	0,00	1.885,00
	OGÓLEM	Powierzchnia (m²)	1.885	0	0	1.885
		Wartość	1.885,00	0,00	0,00	1.885,00

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	267.517,51	0	295.085,76
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
		Razem	62.653,53	270.097,51	900,00	331.851,04

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
I	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
II	Udziały	8.753	8.751.000,00	700	700.160,00	9.453	9.451.160,00
1.							
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
	Razem	8.753	8.751.000,00	700	700.160,00	9.453	9.451.160,00

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
13.	Kary zasądzone	1.112,00	0,00	0,00	0,00	1.112,00
14.	Należności z funduszu alimentacyjnego	3.894.203,31	576.214,65	-209.865,74	0,00	4.260.552,22
15.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	285.347,28	0,00	-20.824,41	0,00	264.522,87
	OGÓLEM	14.254.386,50	2.105.781,14	-469.720,01	0,00	15.890.447,63

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.	Kwidzińskie 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
	OGÓLEM	1.234.206,42	0,00	0,00	0,00	1.234.206,42

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
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	3.000.000,00	3.000.000,00
3.	Powyżej 5 lat	6.000.000,00	4.500.000,00
	Razem	12.000.000,00	10.500.000,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	RAZEM	442.040,04	146.972,87

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	398.940,78
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	28.275,99
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	68.360,40
4.	Inne świadczenia pracownicze*	67.560,22
	OGÓLEM	563.137,39

* 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.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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- beczkowóz 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	216.480,00	0,00	0,00

	Miasta i Gminy Łasin na zajęcia wspierająco- aktywizujące do Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie z/s w Jankowicach.			
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 PGR w Plesewie	420 000,00	0,00	0,00
19.	Zakup kosiarki wiejskiej dla sołectwa Szynwałd	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
27.	Kocioł olejowy w Środowiskowym Domu Samopomocy w Łasinie	85.977,00	0,00	0,00
	RAZEM	6 855 476,51	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Przychody	0,00
1.		
II	Koszty	0,00
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.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego zobligowany został do rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.