

**UCHWAŁA NR XV/105/2025
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 5 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Łasin wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu za 2024 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 z późn. zm.²⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Łasin za 2024 rok, które obejmuje:

- a) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- c) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych (wariant porównawczy),
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- e) 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 2024 r., poz. 1572; poz. 1940

²⁾ Dz.U. z 2022 r., poz. 1079; Dz.U. z 2024 r., poz. 1572; poz. 1717; poz. 1756; poz. 1907; Dz.U. z 2025 r., poz. 39

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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 9AF6DC24204D62F1 
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	14 386 911,48	14 169 973,87	I Zobowiązania	15 035 780,01	13 521 024,66
I.1 Środki pieniężne	14 386 911,48	14 169 973,87	I.1 Zobowiązania finansowe	15 000 000,00	13 500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 386 911,48	13 962 169,80	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 500 000,00	1 500 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	207 804,07	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 500 000,00	12 000 000,00
II Należności i rozliczenia	25 628,18	27 817,48	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 858,37	3 785,63
II.1 Należności finansowe	10 000,00	20 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	19 921,64	17 239,03
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 540 318,35	-1 557 638,89
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	20 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-514 460,75	-224 883,04
II.2 Należności od budżetów	11 540,00	964,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 088,18	6 853,48	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-514 460,75	-17 320,54
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-207 562,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	207 562,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 025 857,60	-1 540 318,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	917 078,00	2 234 405,58
Suma aktywów	14 412 539,66	14 197 791,35	Suma pasywów	14 412 539,66	14 197 791,35

Mirosława Lipecka
skarbnik

2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
zarząd

BeSTia

9AF6DC24204D62F1

Mirosława Lipecka
skarbnik

2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
zarząd

BeSTia

9AF6DC24204D62F1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN		Wysłać bez pisma przewodniego 17FD0C5B2FC253AA
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		
	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	75 771 051,55	90 041 761,13	A Fundusz	75 446 751,63	88 140 237,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	51 793,99	28 799,83	A.I Fundusz jednostki	67 064 464,66	72 298 545,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	66 893 442,72	80 775 700,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 382 286,97	15 841 691,95
A.II.1 Środki trwałe	61 720 467,41	80 386 032,73	A.II.1 Zysk netto (+)	33 976 207,30	47 287 886,32
A.II.1.1 Grunty	4 749 109,94	4 700 359,86	A.II.2 Strata netto (-)	-25 593 920,33	-31 446 194,37
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	161 415,00	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	55 259 153,93	74 256 143,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 413 432,36	1 166 551,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	137 090,06	102 897,23	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	161 681,12	160 080,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 100 028,48	4 726 788,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 172 975,31	389 668,10	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	2 474 935,64	2 933 691,87
A.III Należności długoterminowe	549 974,84	486 260,47	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	236 120,22	293 298,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 275 840,00	8 751 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	87 765,65	126 231,21
A.IV.1 Akcje i udziały	8 275 840,00	8 751 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	474 694,00	585 933,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	809 671,79	996 155,63

Marta Barańska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
17FD0C5B2FC253AA

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	272 223,27	247 107,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	106 409,31	122 042,54
B Aktywa obrotowe	2 775 728,56	2 825 264,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 072,70	7 409,13
B.I Zapasy	184 386,30	173 659,85	D.II.8 Fundusze specjalne	483 978,70	555 513,60
B.I.1 Materiały	184 386,30	173 659,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	483 978,70	555 513,60
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	0,00	1 234 206,42
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	625 092,84	558 890,29
B.II Należności krótkoterminowe	2 282 893,57	2 274 011,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	29 206,65	23 069,82			
B.II.2 Należności od budżetów	8 975,29	3 211,45			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	71,71			
B.II.4 Pozostałe należności	2 244 711,63	2 247 658,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	308 448,69	377 593,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	304 375,99	370 184,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 072,70	7 409,13			
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)

BeSTia

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

17FD0C5B2FC253AA

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	78 546 780,11	92 867 025,90	Suma pasywów	78 546 780,11	92 867 025,90

Marta Barańska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

17FD0C5B2FC253AA

Rafał Kobyłski
(kierownik jednostki)

Marta Barańska
(główny księgowy)

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kobyłski
(kierownik jednostki)

BeSTia

17FD0C5B2FC253AA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118649			Wysłać bez pisma przewodniego EE371B483007A69F 	
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		53 162 296,04	67 423 285,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		117 073,44	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		53 045 222,60	67 423 285,88
B.	Koszty działalności operacyjnej		45 752 690,88	52 767 385,69
B.I.	Amortyzacja		2 668 738,39	3 243 709,61
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 753 269,80	3 632 642,21
B.III.	Usługi obce		7 815 451,73	8 969 657,44
B.IV.	Podatki i opłaty		30 049,35	29 028,85
B.V.	Wynagrodzenia		16 505 735,74	20 543 670,60
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 915 638,44	6 333 682,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		709 711,13	837 168,92
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		221 706,94	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 935 728,95	8 736 522,24
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 196 660,41	441 303,50
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 409 605,16	14 655 900,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 393 805,26	3 046 605,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		334 968,01	1 145 264,56
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 058 837,25	1 901 341,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 820 110,07	2 309 503,45

Marta Barańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 820 110,07	2 309 503,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 983 300,35	15 393 002,45
G.	Przychody finansowe	2 024 715,01	1 887 239,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	160,00
G.II.	Odsetki	2 020 735,71	1 875 129,47
G.III.	Inne	3 979,30	11 950,02
H.	Koszty finansowe	1 625 728,39	1 438 549,99
H.I.	Odsetki	1 458 036,74	1 262 231,99
H.II.	Inne	167 691,65	176 318,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 382 286,97	15 841 691,95
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)	8 382 286,97	15 841 691,95

Marta Barańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

EE371B483007A69F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Marta Barańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118649			Wysłać bez pisma przewodniego 401AD5BF3EC78B03 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		56 960 801,18	67 064 464,66
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		107 326 129,40	122 509 606,07
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		42 827 615,26	33 976 207,30
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		55 795 288,15	71 173 826,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 701 405,99	17 359 572,55
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 820,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		97 222 465,92	117 275 525,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		31 060 743,55	25 593 920,33
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		55 316 826,52	71 268 819,20
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 759 163,26	20 080 729,84
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		6 572,00	53 295,00
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		79 160,59	278 760,99
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		67 064 464,66	72 298 545,37

Marta Barańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 382 286,97	15 841 691,95
III.1.	zysk netto (+)	33 976 207,30	47 287 886,32
III.2.	strata netto (-)	-25 593 920,33	-31 446 194,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	75 446 751,63	88 140 237,32

Marta Barańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobyłski
kierownik jednostki

BeSTia

401AD5BF3EC78B03

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Marta Barańska
główny księgowy

2025-04-25
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: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		82BD7889ECF92C28 

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)

2025.04.25

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)	2025.04.25 rok mies. dzień	Rafał Kobylski (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 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 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 zaokrągla 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	580 468,01	0,00	1 145,13	0,00	1 145,13	0,00	6 279,92	0,00	6 279,92	575 333,22
2.	ŚRODKI TRWAŁE	90 441 040,19	0,00	22 794 362,04	0,00	22 794 362,04	53 295,00	214 504,78	50 888,55	318 688,33	112 916 713,90
1)	Grunty	4 757 434,19	0,00	5 932,30	0,00	5 932,30	53 295,00	0,00	0,00	53 295,00	4 710 071,49
2)	Budynki i lokale	31 426 492,68	0,00	8 655 355,30	0,00	8 655 355,30	0,00	0,00	13 140,26	13 140,26	40 068 707,72
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 650 082,22	0,00	13 209 420,18	0,00	13 209 420,18	0,00	34 316,01	0,00	34 316,01	55 825 186,39
4)	Kotły i maszyny energetyczne	66 137,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 137,81
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	246 938,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 938,04
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	56 177,63	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 177,63
7)	Urządzenia techniczne	2 873 048,35	0,00	55 385,60	0,00	55 385,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 928 433,95
8)	Środki transportu	1 195 346,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 346,80
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 169 382,47	0,00	854 268,66	0,00	854 268,66	0,00	180 188,77	37 748,29	217 937,06	7 805 714,07
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	207 951,05	0,00	12 355,39	0,00	12 355,39	0,00	0,00	0,00	0,00	220 306,44
RAZEM:		91 229 459,25	0,00	22 807 862,56	0,00	22 807 862,56	53 295,00	220 784,70	50 888,55	324 968,25	113 712 353,56

*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	528 674,02	0,00	24 139,29	0,00	24 139,29	6 279,92	546 533,39	51 793,99	28 799,83
2.	ŚRODKI TRWAŁE	28 720 572,78	0,00	4 039 484,11	7 719,98	4 047 204,09	237 095,70	32 530 681,17	61 720 467,41	80 386 032,73
1)	Grunty	8 324,25	0,00	1 387,38	0,00	1 387,38	0,00	9 711,63	4 749 109,94	4 700 359,86
2)	Budynki i lokale	10 628 772,09	0,00	1 056 756,23	7 719,98	1 064 476,21	7 719,98	11 685 528,32	20 797 720,59	28 383 179,40
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 188 648,88	0,00	1 775 012,06	0,00	1 775 012,06	11 438,66	9 952 222,28	34 461 433,34	45 872 964,11
4)	Kotły i maszyny energetyczne	41 915,76	0,00	2 983,37	0,00	2 983,37	0,00	44 899,13	24 222,05	21 238,68
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	129 813,01	0,00	37 651,05	0,00	37 651,05	0,00	167 464,06	117 125,03	79 473,98
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	42 760,96	0,00	3 756,68	0,00	3 756,68	0,00	46 517,64	13 416,67	23 659,99
7)	Urządzenia techniczne	1 614 379,74	0,00	271 875,30	0,00	271 875,30	0,00	1 886 255,04	1258 668,61	1 042 178,91
8)	Środki transportu	1 058 256,74	0,00	34 192,83	0,00	34 192,83	0,00	1 092 449,57	137 090,06	102 897,23
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 007 701,35	0,00	855 869,21	0,00	855 869,21	217 937,06	7 645 633,50	161 681,12	160 080,57
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	207 951,05	0,00	12 355,39	0,00	12 355,39	0,00	220 306,44	0,00	0,00
RAZEM:		29 457 197,85	0,00	4 075 978,79	7 719,98	4 083 698,77	243 375,62	33 297 521,00	61 772 261,40	80 414 832,56

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
	OGÓŁEM	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	0	2.369,00
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	0	0	32.716,28
10.	9	Inwentarz żywy	0	0	0	0
		Razem	62.653,53	0,00	0,00	62.653,53

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	8.278	8.275.840,00	475	475.160,00	8.753	8.751.000,00
1.							
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
	Razem	8.278	8.275.840,00	475	475.160,00	8.753	8.751.000,00

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	96.323,87	23.560,43	-123,09	0,00	119.761,21
2.	Użytkowanie wieczyste	877.279,40	111.539,31	0,00	0,00	988.818,71
3.	Podatek od środków transportowych	51.308,51	0,00	-42,00	0,00	51.266,51
4.	Podatek rolny	151.206,08	17.744,50	-44.962,55	0,00	123.988,03
5.	Podatek od nieruchomości	2.929.086,03	112.120,47	-55.576,55	0,00	2.985.629,95
6.	Podatek leśny	2.296,00	111,00	-629,21	0,00	1.777,79
7.	Lokale komunalne	242.696,81	70.791,53	-15.849,12	0,00	297.639,22
8.	Odpady komunalne	178.417,38	66.265,22	-17.701,24	0,00	226.981,36
9.	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	606,33	0,00	0,00	0,00	606,33
10.	Świetlice wiejskie – opłata za media	0,00	249,91	0,00	0,00	249,91
11.	Kary umowne, odszkodowania, zwrot kosztów procesu	236.006,28	0,00	0,00	0,00	236.006,28
12.	Odsetki należne	4.485.422,67	582.616,00	-27.040,06	0,00	5.040.998,61
13.	Kary zasądzone	1.112,00	0,00	0,00	0,00	1.112,00
14.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	3.504.551,00	516.667,95	-127.015,64	0,00	3.894.203,31
15.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	311.568,51	0,00	-26.221,23	0,00	285.347,28
	OGÓŁEM	13.067.880,87	1.501.666,32	-315.160,69	0,00	14.254.386,50

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 .	0,00	1.234.206,42	0,00	0,00	1.234.206,42
2.						
	OGÓŁEM	0,00	1.234.206,42	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	7.500.000,00	6.000.000,00
	Razem	13.500.000,00	12.000.000,00

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
OGÓŁEM	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			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	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

	OGÓŁEM	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	119.280,79	84.780,79
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	518.610,40	357.259,25
	RAZEM	637.891,19	442.040,04

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	296.014,39
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	421.221,48
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	22.021,30
4.	Inne świadczenia pracownicze*	67.364,89
	OGÓŁEM	806.622,06

* 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.						
	OGÓŁEM	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	10.901.029,09	0,00	0,00
2.	Przebudowa i modernizacja mostu drewnianego przez jezioro Zamkowe	222.397,47	0,00	0,00
3.	Przebudowa i modernizacja drogi gminnej nr 041323C Zawdzka Wola - Krzywka	1.237.482,15	0,00	0,00
4.	Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy	96.650,24	0,00	0,00
5.	Przygotowanie dokumentacji technicznych przebudowy dróg gminnych	150.000,00	0,00	0,00
6.	Przebudowa i modernizacja urządzeń technicznych w ciągu dróg gminnych	68.374,95	0,00	0,00
7.	Przebudowa drogi wewnętrznej o dł. 380 m w Szonowie dz. Nr 138	129.988,90	0,00	0,00
8.	Budowa turystycznej ścieżki nad jeziorem Zamkowym w Łasinie	12.300,00	0,00	0,00
9.	Porządkowanie stanów prawnych nieruchomości gruntowych- wykupy gruntów	5.932,30	0,00	0,00
10.	Zakup i montaż klimatyzatorów w Urzędzie Miasta i Gminy w Łasinie	23.500,00	0,00	0,00
11.	Budowa, przebudowa i modernizacja remiz OSP ze świetlicami w Szonowie, Szynwałdzie oraz Zawdzie	4.080.186,90	0,00	0,00
12.	Budowa Izby Pamięci OSP Łasin	120.540,00	0,00	0,00
13.	Budowa sieci tłocznej kanalizacji sanitarnej dla podłączenia infrastruktury po dawnym PGR w Plesewie	36.285,00	0,00	0,00
14.	Zakup traktorka -kosiarki dla sołectwa Wydrzno	14.000,00	0,00	0,00
15.	Zakup lampy solarnej dla sołectwa Jakubkowo	12.000,00	0,00	0,00
16.	Doposażenie placu zabaw dla dzieci przy ulicy Dworcowej	25.000,00	0,00	0,00
17.	Zakup zestawu zabawowego dla sołectwa Plesewo	12.300,00	0,00	0,00
18.	Przebudowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w miejscowości Nowe Jankowice poprzez demontaż zużytych i montaż nowych urządzeń zabawowych na placu zabaw	57.678,72	0,00	0,00
19.	Rozbudowa i modernizacja placów zabaw oraz terenów rekreacyjnych na terenie Miasta i Gminy Łasin	72.562,83	0,00	0,00

20.	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Goczałkach	10.780,00	0,00	0,00
21.	Zakup i montaż altany w sołectwie Przesławice	11.544,00	0,00	0,00
22.	Budowa obiektu kulturalno - rekreacyjnego wraz z infrastrukturą techniczną w Łasinie	59.040,00	0,00	0,00
23.	Monitoring zewnętrzny i wewnętrzny w SP Łasin	36.000,00	0,00	0,00
24.	Przebudowa chodników przy SP Szonowo	22.850,24	0,00	0,00
25.	Ścieżka edukacyjna drewno i las przy SP Wydrzno	39.457,00	0,00	0,00
	RAZEM	17.457.879,79	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.