

UCHWAŁA NR XLVIII/384/2023
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN

z dnia 15 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Łasin wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.²⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Łasin za 2022 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 2023r. poz. 572

²⁾ Dz. U. z 2022r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414, z 2023r. poz. 412, poz. 658 i poz. 803

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 133B0023871FC55F 
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	15 783 029,53	14 975 063,71	I Zobowiązania	15 008 269,01	15 156 923,45
I.1 Środki pieniężne	15 783 029,53	14 975 063,71	I.1 Zobowiązania finansowe	15 000 000,00	15 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 783 029,53	14 864 264,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	110 799,17	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 000 000,00	15 000 000,00
II Należności i rozliczenia	211 578,05	34 011,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 259,10	143 384,76
II.1 Należności finansowe	10 000,00	10 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	9,91	13 538,69
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	308 927,57	-915 058,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 000,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 199 839,82	-1 334 785,17
II.2 Należności od budżetów	199 947,00	21 656,68	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 199 839,82	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 631,05	2 354,63	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 223 986,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-110 799,17
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	100 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	110 799,17
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 990 912,25	308 927,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	677 411,00	767 210,00
Suma aktywów	15 994 607,58	15 009 075,02	Suma pasywów	15 994 607,58	15 009 075,02

Edyta Zientarska	2023-03-22	Rafał Kobylski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

133B0023871FC55F

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Edyta Zientarska
skarbnik

2023-03-22
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobyłski
zarząd

BeSTia

133B0023871FC55F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN Numer identyfikacyjny REGON 871118649	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 7C9D80ED14E0F241 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 349 888,07	69 726 725,61	A Fundusz	57 576 143,94	68 727 672,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 285,92	46 064,93	A.I Fundusz jednostki	51 003 478,03	56 960 801,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 571 668,24	61 331 716,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 572 665,91	11 766 871,71
A.II.1 Środki trwałe	50 364 100,70	59 139 052,03	A.II.1 Zysk netto (+)	35 751 743,98	42 827 615,26
A.II.1.1 Grunty	4 746 826,12	4 750 069,36	A.II.2 Strata netto (-)	-29 179 078,07	-31 060 743,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	169 859,00	169 859,00	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	43 646 955,22	52 558 420,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 682 671,13	1 539 526,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	191 310,32	126 953,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	96 337,91	164 082,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 730 685,88	3 353 864,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 207 567,54	2 192 664,74	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	2 291 184,60	2 809 875,13
A.III Należności długoterminowe	414 093,91	510 103,91	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	511 448,79	659 602,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 346 840,00	7 838 840,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	96 397,00	72 498,41
A.IV.1 Akcje i udziały	6 346 840,00	7 838 840,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	385 197,60	417 620,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	635 158,50	711 422,18

Edyta Zientarska
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
7C9D80ED14E0F241

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	141 855,94	413 906,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	104 743,40	95 624,82
B Aktywa obrotowe	1 956 941,75	2 354 811,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 631,05	2 426,56
B.I Zapasy	108 062,82	274 943,82	D.II.8 Fundusze specjalne	414 752,32	436 772,99
B.I.1 Materiały	108 062,82	204 626,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	414 752,32	436 772,99
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	0,00
B.I.4 Towary	0,00	70 316,94	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	439 501,28	543 989,34
B.II Należności krótkoterminowe	1 550 215,81	1 816 872,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 445,98	30 069,61			
B.II.2 Należności od budżetów	703,54	58 869,18			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	588,24	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 545 478,05	1 727 933,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	298 663,12	262 995,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	297 464,12	260 568,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 199,00	2 426,56			
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			

Edyta Zientarska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

7C9D80ED14E0F241

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	60 306 829,82	72 081 537,36	Suma pasywów	60 306 829,82	72 081 537,36

Edyta Zientarska
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
7C9D80ED14E0F241

Rafał Kobyłski
(kierownik jednostki)

Edyta Zientarska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

7C9D80ED14E0F241

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

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 CDAD4BBCD9911E90 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 187 010,71	57 967 682,31
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	614 879,46
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		49 187 010,71	57 352 802,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		44 127 348,18	47 625 903,84
B.I.	Amortyzacja		2 045 999,35	2 160 575,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 245 734,01	3 526 159,53
B.III.	Usługi obce		6 806 629,11	6 841 144,12
B.IV.	Podatki i opłaty		20 095,85	20 929,52
B.V.	Wynagrodzenia		13 350 778,10	14 266 332,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 838 431,37	4 218 221,82
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		165 572,34	673 752,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	327 316,49
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 612 549,13	15 278 067,83
B.X.	Pozostałe obciążenia		41 558,92	313 404,60
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 059 662,53	10 341 778,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 187 435,90	1 824 415,84
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		464 319,00	405 554,59
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 723 116,90	1 418 861,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		794 773,70	893 074,23

Edyta Zientarska
główny księgowy

2023-04-17
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

CDAD4BBCD9911E90

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

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	794 773,70	893 074,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 452 324,73	11 273 120,08
G.	Przychody finansowe	450 840,43	1 614 738,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	449 775,82	1 588 399,81
G.III.	Inne	1 064,61	26 338,52
H.	Koszty finansowe	330 499,25	1 120 986,70
H.I.	Odsetki	267 272,03	1 022 153,82
H.II.	Inne	63 227,22	98 832,88
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 572 665,91	11 766 871,71
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)	6 572 665,91	11 766 871,71

Edyta Zientarska
główny księgowy

2023-04-17
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

CDAD4BBCD9911E90

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Edyta Zientarska
główny księgowy

2023-04-17
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

CDAD4BBCD9911E90

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miasto i Gmina Łasin			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
ul.Radzyńska 2				
86-320 ŁASIN		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			7A4A0390FF7A7D1C	
871118649				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		48 225 176,70	51 003 478,03
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		85 378 927,84	108 721 538,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		35 706 343,70	35 751 743,98
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		46 500 858,98	61 486 687,77
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 160 808,16	11 437 468,25
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		10 917,00	45 638,00
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)		82 600 626,51	102 764 214,85
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		27 725 740,11	29 179 078,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		50 649 230,86	60 389 864,74
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 192 126,54	13 181 518,33
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		7 849,00	3 523,00
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		25 680,00	10 230,71
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		51 003 478,03	56 960 801,18

Edyta Zientarska
główny księgowy

2023-04-17
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

7A4A0390FF7A7D1C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 572 665,91	11 766 871,71
III.1.	zysk netto (+)	35 751 743,98	42 827 615,26
III.2.	strata netto (-)	-29 179 078,07	-31 060 743,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	57 576 143,94	68 727 672,89

Edyta Zientarska
główny księgowy

2023-04-17
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

BeSTia

7A4A0390FF7A7D1C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.17

Edyta Zientarska
główny księgowy

2023-04-17
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kobylski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki - Miasto i Gminy 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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, olej opałowy w szkołach, 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, ujemne 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, ujemne 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

p.	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
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	415 636,82	0,00	78 211,25	0,00	78 211,25	0,00			0,00	493 848,07
2.	ŚRODKI TRWAŁE	73 306 078,60	0,00	11 353 382,10	0,00	11 353 382,10	3 523,00	60 257,74	0,00	63 780,74	84 595 679,96
1)	Grunty	4 752 375,61	0,00	8 153,62	0,00	8 153,62	3 523,00	0,00	0,00	3 523,00	4 757 006,23
2)	Budynki i lokale	28 701 002,59	0,00	1 699 420,04	0,00	1 699 420,04	0,00	0,00		0,00	30 400 422,63
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 745 213,03	0,00	8 992 475,17	0,00	8 992 475,17	0,00	2 679,23		2 679,23	38 735 008,97
4)	Kofy 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, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	115 021,50	0,00	29 273,65	0,00	29 273,65	0,00	0,00	0,00	0,00	144 295,15
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 677,63	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 177,63
7)	Urządzenia techniczne	2 755 548,35	0,00	68 000,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 823 548,35
8)	Środki transportu	1 205 265,50	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	1 205 265,50
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 926 836,58	0,00	538 559,62	0,00	538 559,62	0,00	57 578,51		57 578,51	6 407 817,69
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	203 480,64	0,00	1 468,41	0,00	1 468,41	0,00		0,00	0,00	204 949,05
AZEM:		73 925 196,06	0,00	11 433 061,76	0,00	11 433 061,76	3 523,00	60 257,74	0,00	63 780,74	85 294 477,08

* 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	398 350,90	0,00	49 432,24	0,00	49 432,24		447 783,14	17 285,92		46 064,93
2.	ŚRODKI TRWAŁE	22 941 977,90	0,00	2 572 613,67	0,00	2 572 613,67	57 963,64	25 456 627,93	50 364 100,70		59 139 052,03
1)	Grunty	5 549,49	0,00	1 387,38	0,00	1 387,38	0,00	6 936,87	4 746 826,12		4 750 069,36
2)	Budynki i lokale	9 425 823,65	0,00	577 152,44		577 152,44		10 002 976,09	19 275 178,94		20 397 446,54
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 373 436,75	0,00	1 200 983,68		1 200 983,68	385,13	6 574 035,30	24 371 776,28		32 160 973,67
4)	Kotły i maszyny energetyczne	35 949,02	0,00	2 983,37	0,00	2 983,37	0,00	38 932,39	30 188,79		27 205,42
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	110 711,30	0,00	1 979,24	0,00	1 979,24	0,00	112 690,54	4 310,20		31 604,61
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 677,63	0,00	1 633,33	0,00	1 633,33	0,00	40 310,96	0,00		15 866,67
7)	Urządzenia techniczne	1 107 376,21	0,00	251 322,14	0,00	251 322,14	0,00	1 358 698,35	1 648 172,14		1 464 850,00
8)	Środki transportu	1 013 955,18	0,00	64 357,00	0,00	64 357,00		1 078 312,18	191 310,32		126 953,32
	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej										
9)	niesklasyfikowane	5 830 498,67	0,00	470 815,09	0,00	470 815,09	57 578,51	6 243 735,25	96 337,91		164 082,44
3.	ZBIORY	203 480,64	0,00	1 468,41	0,00	1 468,41		204 949,05	0,00		0,00
		23 543 809,44	0,00	2 623 514,32	0,00	2 623 514,32	57 963,64	26 109 360,12	50 381 386,62		59 185 116,96

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 wieczystość przez gminę

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość	Wyszczególnienie jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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 wieczystość 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 (m ²)	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	3.205,00	0	0	3.205,00
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	39.238,64	0	11.670,39	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	69.041,72	45.060,00	0	114.101,72
10.	9	Inwentarz żywy	0	0	0	0
		Razem	111.485,36	45.060,00	11.670,39	144.874,97

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	6.349	6.346.840,00	1.492	1.492.000,00	7.841	7.838.840,00
1.							
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
	Razem	6.349	6.346.840,00	1.492	1.492.000,00	7.841	7.838.840,00

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	58.262,23	21.190,10			79.452,33
2.	Użytkowanie wieczyste	655.377,59		-410,43		654.967,16
3.	Podatek od środków	23.555,97	6.903,54	-1.923,00		28.536,51

	transportowych					
4.	Podatek rolny	158.707,45	23.925,90	-23.563,38		159.069,97
5.	Podatek od nieruchomości	2.330.806,55	118.866,00	-17.678,39		2.431.994,16
6.	Podatek leśny	2.211,90	100,00	-38,00		2.273,90
7.	Lokale komunalne	185.234,34	66.981,10	-16.369,90		235.845,54
8.	Odpady komunalne	101.438,43	43.343,97	-11.737,00		133.045,40
9.	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	606,33	0,00	0,00		606,33
10.	Opłata serwisowa za użytkowanie przydomowych oczyszczalni ścieków	255,31	213,40	-146,73		321,98
11.	Kary umowne, odszkodowania, zwrot kosztów procesu	284.720,04		-8.481,00		276.239,04
12.	Odsetki należne	3.229.911,29	471.653,36	-32.133,85		3.669.430,80
13.	Kary zasądzone	1.112,00	0,00	0,00		1.112,00
14.	Fundusz alimentacyjny	2.775.474,78	457.567,90	-116.779,96		3.116.262,72
15.	Zaliczka alimentacyjna	342.725,27		-12.290,01		330.435,26
	OGÓŁEM	10.150.399,48	1.210.745,27	-241.551,65		11.119.593,10

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.						
2.						
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	1.500.000,00	3.000.000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	3.000.000,00	3.000.000,00
3.	Powyżej 5 lat	10.500.000,00	9.000.000,00
	Razem	15.000.000,00	15.000.000,00

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			
		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
	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	119.280,79
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	621.110,71	630.840,74
	RAZEM	740.391,50	750.121,53

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	254.716,31
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	63.562,14
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	21.191,93
4.	Inne świadczenia pracownicze*	74.241,23
	OGÓŁEM	413.711,61

* 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 i modernizacja dróg gminnych - Droga nr 041317C Plesewo-Huta Strzelce	1.705.801,07	0,00	0,00
2.	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych - Droga nr 041316C Zawda-Zawdzka Wola	1.453.189,74	0,00	0,00
3.	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych - Droga w Przestawicach	903.115,93	0,00	0,00
4.	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych - Droga nr 041308C Nogat	527.701,75	0,00	0,00
5.	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych - Droga nr 041334C Goczałki	566.630,68	0,00	0,00

6.	Przebudowa chodnika ul. Sportowa	8.302,50	0,00	0,00
7.	Przebudowa drogi gminnej nr 041306 w Szynwałdzie	27.254,41	0,00	0,00
8.	Przebudowa ulicy Bratkowej, Liliowej, Wrzosowej w Łasinie	3.053.106,17	0,00	0,00
9.	Przebudowa dróg w Nowych Mostach	2.400,00	0,00	0,00
10.	Ustalenie granic przebiegu drogi i rozgraniczenie dróg - obręb Zawdzka Wola	42.350,00	0,00	0,00
11.	Nakładka na drodze wewnętrznej w Wydrznie	218.694,00	0,00	0,00
12.	Przebudowa wjazdu przy ul. Odrodzenia Polski w Łasinie	14.395,32	0,00	0,00
13.	Remont i modernizacja Urzędu	87.022,50	0,00	0,00
14.	Budowa remizy w Szonowie	207.889,46	0,00	0,00
15.	Przebudowa remizy w Szynwałdzie	296.934,71	0,00	0,00
16.	Przebudowa i rozbudowa remizy w Zawdzie	337.285,00	0,00	0,00
17.	Termomodernizacja SP w Zawdzie	866.142,29	0,00	0,00
18.	Budowa strefy rekreacyjno-wypoczynkowej z placem zabaw Łasin Wybudowanie	22.740,00	0,00	0,00
19.	Budowa strefy rekreacyjno-wypoczynkowej w Świętem	10.440,00	0,00	0,00
20.	Plac zabaw w Szczepankach	24.902,58	0,00	0,00
21.	Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w Nogacie	789.999,68	0,00	0,00
22.	Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Zawdzkiej Woli	503.758,18	0,00	0,00
23.	Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Nowych Mostach oraz doposażenie i ogrodzenie placu zabaw w Gocałkach	21.958,36	0,00	0,00
24.	Budowa parkingu w Stary Błonowie - etap II	22.252,69	0,00	0,00
25.	Wykup działki nr 143/3 w Zawdzie	7.515,62	0,00	0,00
26.	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	48.251,43	0,00	0,00
27.	Zakup -beprzewodowe nożyce hydrauliczne dla OSP Szonowo	45.060,00	0,00	0,00
28.	Altana rekreacyjno-wypoczynkowa dla sołectwa Plesewo	16.130,00	0,00	0,00
29.	Zakup kosiarki dla sołectwa Nowe Mosty	17.500,00	0,00	0,00
30.	Zakup i montaż klimatyzatorów	68.000,00	0,00	0,00
	RAZEM	11.916.724,07	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.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Edyta
Zientarska; Miejska Gmina Łasin
Data: 2023.04.18 12:15:22 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Rafał
Kobyłski; Miejska Gmina Łasin
Data: 2023.04.18 12:11:49 CEST

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: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		151F5891EFDA8DE 

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

Edyta Zientarska
(główny księgowy)

2023.04.17

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

Edyta Zientarska
(główny księgowy)

2023.04.17
rok mies. dzień

Rafał Kobylski
(kierownik jednostki)

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.