

**UCHWAŁA NR XXVII/228/2021
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 24 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Łasin wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu za 2020 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Łasin za 2020 rok, które obejmuje:

- a) bilans z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin,
- b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- c) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy),
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- e) łączną informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Rafał Radacki

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2020r. poz. 1378, Dz. U. z 2021r. poz. 1038

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 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		Wysłać bez pisma przewodniego 86F2EDBCC3EC5D30 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 724 195,53	11 722 634,78	I Zobowiązania	12 759 462,52	15 106 493,54
I.1 Środki pieniężne	8 724 195,53	11 722 634,78	I.1 Zobowiązania finansowe	12 750 000,00	15 100 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 724 195,53	10 553 961,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	150 000,00	100 000,00
I.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	1 168 673,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 600 000,00	15 000 000,00
II Należności i rozliczenia	123 095,82	230 541,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 948,70	6 493,54
II.1 Należności finansowe	10 000,00	10 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	513,82	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 543 680,17	-3 822 238,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 000,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 041 347,58	-447 232,08
II.2 Należności od budżetów	104 179,38	134 171,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	721 441,42
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	8 916,44	86 370,01	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 041 347,58	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-1 168 673,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	1 168 673,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-502 332,59	-4 543 680,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	631 509,00	668 921,00
Suma aktywów	8 847 291,35	11 953 175,79	Suma pasywów	8 847 291,35	11 953 175,79

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin
mgr Edyta Ziemiańska
skarbnik

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

86F2EDBCC3EC5D30

Burmistrz
Rafał Kobylski
Miasta i Gminy Łasin
zarząd
mgr inż. Rafał Kobylski

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.22

Id: 5466A9A5-9218-42FB-8F38-AC78E28D1EF3. Podpisany

Strona 1 z 2

Strona 1

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin
mgr Edyta Zientarska

Edyta Zientarska
skarbnik

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin

mgr Rafał Kobylski
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		Wysłać bez pisma przewodniego 8CF6B3E7BE08089E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	50 394 366,94	56 983 624,71	A Fundusz	50 045 827,43	56 205 780,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	43 214,82	30 250,37	A.I Fundusz jednostki	43 086 645,57	48 225 176,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 285 051,80	50 464 926,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 959 181,86	7 980 603,59
A.II.1 Środki trwałe	43 307 219,84	46 459 574,64	A.II.1 Zysk netto (+)	32 267 222,14	35 706 343,70
A.II.1.1 Grunty	4 714 979,58	4 738 722,74	A.II.2 Strata netto (-)	-25 308 040,28	-27 725 740,11
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	36 362 804,31	39 836 694,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 781 279,00	1 542 609,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	320 024,32	255 667,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	128 132,63	85 880,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 574 464,20	2 781 262,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	977 831,96	4 005 352,34	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	2 315 203,88	2 475 636,92
A.III Należności długoterminowe	259 260,32	281 607,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	247 610,72	638 069,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 806 840,00	6 206 840,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	71 868,01	74 385,68
A.IV.1 Akcje i udziały	5 806 840,00	6 206 840,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	352 428,58	361 814,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	597 793,73	617 768,51

SKARNIK
Miasta i Gminy Łasin

mgr Edyta Ziembarska
Edyta Ziembarska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

8CF6B3E7BE08089E

21. STĘPCA BURMISTRZA

Renata Janczak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	454 834,56	111 585,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	160 414,01	154 192,21
B Aktywa obrotowe	2 225 924,69	2 003 418,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 875,86	82 173,33
B.I Zapasy	95 779,31	73 147,58	D.II.8 Fundusze specjalne	425 378,41	435 647,02
B.I.1 Materiały	95 779,31	73 147,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	425 378,41	435 647,02
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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	259 260,32	305 625,53
B.II Należności krótkoterminowe	1 777 745,38	1 492 505,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24 261,67	7 024,37			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 753 483,71	1 485 481,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	352 400,00	437 764,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	343 483,57	352 102,65			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 916,43	85 662,01			
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			

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin

mgr Edyta Zientarska
Edyta Zientarska

(główny księgowy)

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Renata Janczak
Renata Janczak

(kierownik jednostki)

BeSTia

8CF6B3E7BE08089E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.23

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	52 620 291,63	58 987 042,74	Suma pasywów	52 620 291,63	58 987 042,74

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin
mgr Edyta Zientarska

Edyta Zientarska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

8CF6B3E7BE08089E

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Renata Janczak
Renata Janczak

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Różnice pomiędzy BZ 2019 roku i BO 2020 roku w poz. A.I, poz. A.II i poz. A.II.2 dot. jednostki budżetowej - Gimnazjum Nr 2 w Jankowicach , która została zlikwidowana z dniem 31.08.2019r.

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łosin
mer Edyta Zientarska

Edyta Zientarska

(główny księgowy)

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

8CF6B3E7BE08089E

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Renata Janczak

Renata Janczak

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul.Radzyńska 2 86-320 ŁASIN Numer identyfikacyjny REGON 871118649	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 5CABCFCD79047CB8 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	43 867 199,27	48 152 492,21
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	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	43 867 199,27	48 152 492,21
B. Koszty działalności operacyjnej	37 924 649,67	41 469 066,27
B.I. Amortyzacja	1 443 970,23	1 787 320,66
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 661 173,07	2 875 647,33
B.III. Usługi obce	5 237 430,68	5 535 288,79
B.IV. Podatki i opłaty	41 105,85	21 501,85
B.V. Wynagrodzenia	11 794 698,01	12 568 510,34
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 343 739,44	3 646 155,97
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	148 502,21	144 531,02
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 202 809,84	14 838 091,81
B.X. Pozostałe obciążenia	51 220,34	52 018,50
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 942 549,60	6 683 425,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 528 404,44	2 544 464,49
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	89 193,81	841 557,91
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 439 210,63	1 702 906,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	711 981,92	1 084 699,17

Edyta Zientarska
Miasto Gmina Łasin
główny księgowy
mgr Edyta Zientarska
BeSTia

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

5CABCFCD79047CB8

Renata Janczak
Renata Janczak
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	711 981,92	1 084 699,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 758 972,12	8 143 191,26
G.	Przychody finansowe	522 102,85	285 160,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	522 102,85	284 991,25
G.III.	Inne	0,00	169,03
H.	Koszty finansowe	321 893,11	447 747,95
H.I.	Odsetki	261 240,20	346 703,38
H.II.	Inne	60 652,91	101 044,57
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 959 181,86	7 980 603,59
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)	6 959 181,86	7 980 603,59

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin

mgr Edyta Zientarska
Edyta Zientarska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Renata Janczak
Renata Janczak
kierownik jednostki

BeSTia

5CABCFCD79047CB8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.23

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Różnice pomiędzy BZ 2019 roku i BO 2020 roku dot. jednostki budżetowej - Gimnazjum Nr 2 w Jankowicach, która została zlikwidowana z dniem 31.08.2019r.

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin

mgr Edyta Zientarska

Edyta Zientarska
główny księgowy

2021-04-23

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Renata Janczak
Renata Janczak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Łasin ul. Radzyńska 2 86-320 ŁASIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		Wysłać bez pisma przewodniego 94F7F4149C518C88	
			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	29 948 214,53	43 086 645,57	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	93 056 913,93	88 957 212,41	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	29 136 343,12	32 267 222,14	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	49 552 718,64	48 724 732,08	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 622 124,52	7 964 612,66	
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	745 727,65	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	4 000 000,00	645,53	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	79 918 482,89	83 818 681,28	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 821 831,96	25 308 040,28	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	45 706 140,08	49 585 451,06	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 083 205,02	8 914 674,94	
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	224 428,13	10 515,00	
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	82 877,70	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	43 086 645,57	48 225 176,70	

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin
Edyta Zientarska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

ZŁ. STĘPCA BURMISTRZA
Renata Janiczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 959 181,86	7 980 603,59
III.1.	zysk netto (+)	32 267 222,14	35 706 343,70
III.2.	strata netto (-)	-25 308 040,28	-27 725 740,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	50 045 827,43	56 205 780,29

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin
mer Edyta Zientarska
Edyta Zientarska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA
mgr Renata Janiczak
Renata Janiczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Różnice pomiędzy BZ 2019 roku i BO 2020 roku dot. jednostki budżetowej - Gimnazjum Nr 2 w Jankowicach, która została zlikwidowana z dniem 31.08.2019r.

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin
mgr Edyta Zielińska
Edyta Zielińska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA
mgr Renata Janczak
Renata Janczak
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: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118649		56CD13F4CE03C36F 

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	105 336,15

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin

mgr Edyta Zientarska
Edyta Zientarska
(główny księgowy)

2021.05.27
rok mies. dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Renata Janczak

mgr Renata Janczak
(Kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK
Miasta i Gminy Łasin

mgr Edyta Zientarska
Edyta Zientarska
(główny księgowy)

2021.05.27
rok mies. dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Renata Janczak

Renata Janczak
(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 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 łączne obejmujące 8 jednostek budżetowych.

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

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020r. poz.342) oraz wynikające z polityk rachunkowości poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy.

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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342). 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. 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 z 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. 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

Do ewidencji kwot wynikających z wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu ich wyłączenia w trakcie sporządzania łącznego sprawozdania finansowego służy konto 976 - Wzajemne rozliczenia między jednostkami.

Wzajemne rozliczenia obejmują:

- należności i zobowiązania dla celów wyłączeń w bilansie jednostki budżetowej;
- przychody i koszty dla celów wyłączeń w rachunku zysków i strat;
- fundusz jednostki dla celów wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu.

Łączne sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Łasin jest sumą odpowiednich pozycji poszczególnych części sprawozdań finansowych jednostek budżetowych pomniejszoną o kwoty wzajemnych rozliczeń (wyłączeń).

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	404 183,03	0,00	25 858,79	0,00	25 858,79	0,00	0,00	10 499,90	10 499,90	419 541,92
2.	ŚRODKI TRWAŁE	61 149 260,21	0,00	6 045 172,66	0,00	6 045 172,66	10 515,00	21 667,96	220 594,39	252 777,35	66 941 655,52
1)	Grunty	4 717 754,33		35 645,53		35 645,53	10 515,00			10 515,00	4 742 884,86
2)	Budynki i lokale	24 365 345,09		918 057,50		918 057,50				0,00	25 283 402,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 700 632,83		3 981 574,78		3 981 574,78				0,00	27 682 207,61
4)	Kotły i maszyny energetyczne	66 137,81				0,00				0,00	66 137,81
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	115 021,50				0,00				0,00	115 021,50
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 677,63				0,00				0,00	38 677,63
7)	Urządzenia techniczne	2 374 603,76		70 739,80		70 739,80			70 739,80	70 739,80	2 374 603,76
8)	Środki transportu	1 293 499,10				0,00				0,00	1 293 499,10
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 477 588,16		1 039 155,05		1 039 155,05		21 667,96	149 854,59	171 522,55	5 345 220,66
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	200 076,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 076,17
RAZEM:		61 753 519,41	0,00	6 071 031,45	0,00	6 071 031,45	10 515,00	21 667,96	231 094,29	263 277,25	67 561 273,61

*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
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	360 968,21	0,00	38 823,24	0,00	38 823,24	10 499,90	389 291,55	43 214,82	30 250,37
1.	ŚRODKI TRWAŁE	17 842 040,37	0,00	2 813 511,26	589,50	2 814 100,76	174 060,25	20 482 080,88	43 307 219,84	46 459 574,64
1)	Grunty	2 774,75		1 387,37		1 387,37		4 162,12	4 714 979,58	4 738 722,74
2)	Budynki i lokale	8 427 199,46		459 987,29		459 987,29		8 887 186,75	15 938 145,63	16 396 215,84
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 275 974,15		967 702,70		967 702,70	1 948,20	4 241 728,65	20 424 658,68	23 440 478,96
4)	Kotły i maszyny energetyczne	29 943,53		3 022,12		3 022,12		32 965,65	36 194,28	33 172,16
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	108 354,10		1 353,75		1 353,75		109 707,85	6 667,40	5 313,65
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	36 849,09		966,04		966,04		37 815,13	1 828,54	862,50
6)	Urządzenia techniczne	638 014,98		233 327,97	589,50	233 917,47	589,50	871 342,95	1 736 588,78	1 503 260,81
7)	Środki transportu	973 474,78		64 357,00		64 357,00		1 037 831,78	320 024,32	255 667,32
8)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 349 455,53		1 081 407,02		1 081 407,02	171 522,55	5 259 340,00	128 132,63	85 880,66
9)	ZBIORY BIBLIOTECZNE	200 076,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 076,17	0,00	0,00
3.	RAZEM:	18 403 084,75	0,00	2 852 334,50	589,50	2 852 924,00	184 560,15	21 071 448,60	43 350 434,66	46 489 825,01

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 (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	2.124.890,00	0	0	2.124.890,00
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	0	39.238,64
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	0	0	69.041,72
10.	9	Inwentarz żywy	0	0	0	0
		Razem	2.233.170,36	0	0	2.233.170,36

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	5.809	5.806.840,00	400	400.000,00	6.209	6.206.840,00
1.							
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
	Razem	5.809	5.806.840,00	400	400.000,00	6.209	6.206.840,00

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	19.920,75	20.244,99	0,00	0,00	40.165,74
2.	Użytkowanie wieczyste	458.874,13	111.430,11	-618,74	0,00	569.685,50
3.	Podatek od środków	25.117,05	0,00	-3.526,00	0,00	21.591,05

	transportowych					
4.	Podatek rolny	139.791,93	29.432,30	-18.595,11	0,00	150.629,12
5.	Podatek od nieruchomości	2.034.455,53	155.853,00	-55.950,29	0,00	2.134.358,24
6.	Podatek leśny	1.990,90	174,00	-28,00	0,00	2.136,90
7.	Lokale komunalne	167.940,40	46.535,76	-5.278,61		209.197,55
8.	Odpady komunalne	52.342,89	28.877,13	-949,30	0,00	80.270,72
9.	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	5.432,58	0,00	490,29	0,00	4.942,29
10.	Opłata serwisowa za użytkowanie przydomowych oczyszczalni ścieków	0,00	225,00	0,00	0,00	225,00
11.	Kary umowne, odszkodowania, zwrot kosztów procesu	0,00	284.720,04	0,00	0,00	284.720,04
12.	Odsetki należne	2.693.874,32	230.603,39	-169,03	0,00	2.924.308,68
13.	Kary zasądzone	0,00	1.112,00	0,00	0,00	1.112,00
14.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	2.392.499,91	307.143,93	-128.675,28	0,00	2.570.968,56
15.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	357.911,09		-15.185,82		342.725,27
	OGÓŁEM	8.350.151,48	1.216.351,65	-229.466,47	0,00	9.337.036,66

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	100.000,00	0,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	1.500.000,00	3.000.000,00
3.	Powyżej 5 lat	11.000.000,00	12.000.000,00
	Razem	12.600.000,00	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			
						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	105.336,15	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	105.336,15	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	282.724,67	247.196,78
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	570.178,17	861.324,08
	RAZEM	852.902,84	1.108.520,86

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	224.783,63
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	133.726,30
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	27.764,23
4.	Inne świadczenia pracownicze*	50.453,43
	OGÓŁEM	436.727,59

* 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	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Budowa zewnętrznych sieci sanitarnych dla zasilania w wodę i odbiór ścieków ze Środowiskowego Domu Samopomocy i mieszkań chronionych w Jankowicach	57.377,89	0,00	0,00
2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 041311C w miejscowości Nowe Mosty	336.149,70	0,00	0,00
3.	Przebudowa drogi gminnej nr 041325C w miejscowości Wydrzno	356.504,41	0,00	0,00
4.	Przebudowa drogi gminnej Nr 041334C w miejscowości Goczałki	264.716,25	0,00	0,00
5.	Przygotowanie dokumentacji technicznych przebudowy dróg gminnych i ulic	48.000,00	0,00	0,00
6.	Przebudowa ulic: Wyszyńskiego, Lipowej i Szkolnej w Łasinie	790.837,60	0,00	0,00
7.	Przebudowa dróg gminnych: Nr 041303C w Nogacie, Nr 041310C relacji Zawda-Szynwałd i Nr 041329C w	2.287.121,36	0,00	0,00

	Świętem			
8.	Przebudowa drogi gminnej dojazdowej w miejscowości Przesławice etap I	153.750,00	0,00	0,00
9.	Przebudowa chodników i parkingów na terenie miasta i gminy	150.000,00	0,00	0,00
10.	Porządkowanie stanów prawnych nieruchomości gruntowych- wykupy gruntów	35.000,00	0,00	0,00
11.	Realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	22.541,62	0,00	0,00
12.	Przebudowa i adaptacja budynku po byłym gimnazjum w Jankowicach na Środowiskowy Dom Samopomocy	1.091.570,72	0,00	0,00
13.	Przebudowa i adaptacja budynku po byłym gimnazjum w Jankowicach na mieszkania chronione	972.526,12	0,00	0,00
14.	Przebudowa i adaptacja budynku po byłym gimnazjum w Jankowicach na cele rehabilitacyjno-sportowe	130.229,66	0,00	0,00
15.	Realizacja projektu Senior + w miejscowości Jakubkowo	151.091,00	0,00	0,00
16.	Zakup zestawu zabawowego dla sołectwa Goczałki	13.905,15	0,00	0,00
17.	Zakup zestawu zabawowego dla sołectwa Przesławice	15.368,85	0,00	0,00
18.	Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu	224.543,78	0,00	0,00
19.	Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu	107.728,05	0,00	0,00
20.	Zmiana sposobu użytkowania z przebudową i modernizacją budynku kotłowni na świetlicę wiejską w miejscowości Nowe Jankowice z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu	753.190,50	0,00	0,00
	RAZEM	7.962.152,66	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 Ziembicka, Miasto i
Gmina Łasin
Data: 2021.05.26 15:03:16 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Renata Jankowska
Data: 2021.05.26 15:01:54
CEST