

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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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 9 jednostek budżetowych i 1 samorządowy zakład budżetowy.

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny aktywów i pasywów 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 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) oraz wynikające z polityk rachunkowości poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- **środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług wraz z ogółem kosztów, które ponoszone są od momentu zakupu, rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do momentu przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości. 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 mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej;

- **środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne** 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, z tym że odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe dokonuje się w wysokości 30% rocznie;
- **pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł - dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- **środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług 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;
- **należności długoterminowe** 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** 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** (udziały w innych jednostkach) 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;
- **środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
- **zapasy materiałów** wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen 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;
- **wartość należności** aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

- **rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** w jednostkach budżetowych mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności w miesiącu ich poniesienia. W zakładzie budżetowym wycenia się w wartości nominalnej;
- **zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów;
- **rozliczenia międzyokresowe bierne** mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

5. Inne informacje

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

Wzajemne rozliczenia obejmują:

- należności i zobowiązania dla celów wyłączeń w bilansie jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego;
- 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 i samorządowego zakładu budżetowego 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		
			4	5	6		8	9	10		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	421 722,94		49 514,49		49 514,49		18 598,52		18 598,52	452 638,91
2.	ŚRODKI TRWAŁE	73 629 629,17		20 017 534,13		20 017 534,13	3 057,00	210 018,65	8 721 881,87	8 934 957,52	84 712 205,78
1)	Grunty	4 883 322,28		57 942,18		57 942,18	3 057,00			3 057,00	4 938 207,46
2)	Budynki i lokale	24 006 847,07		8 587 367,90		8 587 367,90			5 308 714,51	5 308 714,51	27 285 500,46
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 812 330,02		9 141 375,02		9 141 375,02		22 597,39	2 903 767,55	2 926 364,94	36 027 340,10
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 196 526,45				-		32 028,43		32 028,43	1 164 498,02
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	4 202 693,88				-		71 415,00		71 415,00	4 131 278,88
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	475 399,37				-				-	475 399,37
7)	Urządzenia techniczne	2 935 347,66		1 061 920,73		1 061 920,73		7 148,28	231 486,00	238 634,28	3 758 634,11
8)	Środki transportu	1 821 462,64		674 023,90		674 023,90		9 500,00	245 428,61	254 928,61	2 240 557,93
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 295 699,80		494 904,40		494 904,40		67 329,55	32 485,20	99 814,75	4 690 789,45
RAZEM:		74 051 352,11		20 067 048,62		20 067 048,62	3 057,00	228 617,17	8 721 881,87	8 953 556,04	85 164 844,69

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	388 529,12		75 207,23		75 207,23	18 598,52	445 137,83	33 193,82	7 501,08
2.	ŚRODKI TRWAŁE	36 947 137,52		3 250 127,77	3 373 234,93	6 623 362,70	3 975 550,80	39 594 949,42	36 682 491,65	45 117 256,36
1)	Grunty			1 387,37		1 387,37		1 387,37	4 883 322,28	4 936 820,09
2)	Budynki i lokale	10 313 553,56		488 311,36	3 141 499,89	3 629 811,25	3 550 527,01	10 392 837,80	13 693 293,51	16 892 662,66
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 461 918,66		1 440 813,39	53 105,42	1 493 918,81	68 301,90	16 887 535,57	14 350 411,36	19 139 804,53
4)	Kotły i maszyny energetyczne	491 604,76		76 031,88		76 031,88	32 028,43	535 608,21	704 921,69	628 889,81
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 675 027,98		375 587,41		375 587,41	71 146,15	3 979 469,24	527 665,90	151 809,64
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	257 095,86		65 269,85		65 269,85		322 365,71	218 303,51	153 033,66
7)	Urządzenia techniczne	1 013 162,52		298 777,56	15 061,02	313 838,58	15 314,25	1 311 686,85	1 922 185,14	2 446 947,26
8)	Środki transportu	1 697 136,36		36 225,49	163 568,60	199 794,09	138 418,31	1 758 512,14	124 326,28	482 045,79
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 037 637,82		467 723,46		467 723,46	99 814,75	4 405 546,53	258 061,98	285 242,92
RAZEM:		37 335 666,64		3 325 335,00	3 373 234,93	6 698 569,93	3 994 149,32	40 040 087,25	36 715 685,47	45 124 757,44

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

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

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

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	0	Grunty	2.124.890,00	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	42.227,54	0	0	42.227,54
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	21.440,34	44.612,48	0	66.052,82
10.	9	Inwentarz żywy	0	0	0	0
		Razem	2.188.557,88	44.612,48	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	9	6.840,00	0	0,00	9	6.840,00
1.							
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
	Razem	9	6.840,00	0	0,00	9	6.840,00

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	1.076,96	0,00	0,00	0,00	1.076,96

	składników majątkowych					
2.	Użytkowanie wieczyste	312.574,03	38.320,35	-607,98	0,00	350.286,40
3.	Podatek od środków transportowych	14.746,35	6.844,70	0,00	0,00	21.591,05
4.	Podatek rolny	101.424,76	24.280,20	-6.821,27	0,00	118.883,69
5.	Podatek od nieruchomości	1.819.076,23	109.763,20	-6.790,10	0,00	1.922.049,33
6.	Podatek leśny	1.940,90	122,00	-33,00	0,00	2.029,90
7.	Kary umowne	2.181.550,00			-2.181.550,00	0,00
8.	Lokale komunalne	0,00	190.234,36			190.234,36
9.	Odpady komunalne	23.389,41	14.352,00	-821,82	0,00	36.919,59
10.	Odsetki należne	2.200.702,02	285.819,69	-5.471,65		2.481.050,06
11.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1.988.551,02	358.206,98	-157.945,27	0,00	2.188.812,73
12.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	368.908,29	0,00	-7.140,00	0,00	361.768,29
13.	Najem lokali komunalnych	215.671,03			-215.671,03	0,00
14.	Należności zasądzone	27.389,20	265,41	-1.363,42	0,00	26.291,19
15.	Należności z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków	3.181,80	215,02	-2.195,97	0,00	1.200,85
16.	Należności z tytułu wywozu nieczystości płynnych	564,53	0,00	-564,53	0,00	0,00
17.	Należności z tytułu świadczenia pozostałych usług	3.696,52	0,00	-1.776,62	0,00	1.919,90
	OGÓŁEM	9.264.443,05	1.028.423,91	-191.531,63	-2.397.221,03	7.704.114,30

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	300.000,00	250.000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	100.000,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	7.500.000,00

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

Nie dotyczy

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

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

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
	długoterminowe				
	krótkoterminowe	17.273,32	40.201,32	43.735,90	13.738,74
	Ogółem	17.273,32	40.201,32	43.735,90	13.738,74

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	342.171,71	248.224,67
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	332.496,64	683.663,34
	RAZEM	674.668,35	931.888,01

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	224.460,99
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	158.502,39
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	29.843,81
4.	Inne świadczenia pracownicze*	84.318,79
	OGÓLEM	497.125,98

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

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie zrealizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Łasinie	76.484,00	0,00	0,00
2.	Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy	96.700,00	0,00	0,00
3.	Budowa chodnika na Osiedlu Mieszkaniowym przy ulicy Dworcowej	12.000,00	0,00	0,00
4.	Przebudowa ulic: Podmurnej, Podgórnej, Kościuszki, Grudziądzkiej i Radzyńskiej w Łasinie - etap I	300.855,19	0,00	0,00
5.	Przebudowa ulicy Tysiąclecia i Wodnej	3.429.826,10	0,00	0,00
6.	Przebudowa drogi gminnej Nr G041334C w miejscowości Goczałki	126.382,50	0,00	0,00
7.	Przebudowa drogi gminnej Nr G041322C Zawda - Zawdzka Wola	319.962,81	0,00	0,00
8.	Modernizacja drogi gminnej Nr 041325C w miejscowości Wydrzno	120.000,00	0,00	0,00
9.	Przebudowa drogi gminnej nr 041341C w miejscowości Przesławice	266.035,20	0,00	0,00
10.	Przebudowa drogi gminnej Nr 041316C Zawda- Zawdzka Wola	457.858,67	0,00	0,00
11.	Przebudowa drogi gminnej Nr G041319C w miejscowości Huta Strzelce	407.884,04	0,00	0,00

12.	Budowa ciągu pieszo- rowerowego, zatoki autobusowej i parkingu przy ulicy Radzyńskiej	269.090,00	0,00	0,00
13.	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie	959.902,50	0,00	0,00
14.	Realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	18.775,95	0,00	0,00
15.	Remont pomieszczeń i zakup wyposażenia do archiwum zakładowego	42.500,14	0,00	0,00
16.	Zakup wyposażenia dla jednostek OSP	30.809,49	0,00	0,00
17.	Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej- Szkoła Podstawowa w Łasinie	44.931,90	0,00	0,00
18.	Zakup samochodu do przewozu osób dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie	48.880,00	0,00	0,00
19.	Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Łasinie- projekt	154.440,00	0,00	0,00
20.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	573.448,73	0,00	0,00
21.	Budowa i wyposażenie PSZOK w miejscowości Wybudowanie Łasińskie gmina Łasin	1.079.751,00	0,00	0,00
22.	Zakup i montaż urządzeń placu zabaw w Plesewie	14.500,00	0,00	0,00
23.	Zakup i montaż urządzeń placu zabaw w sołectwie Szynwałd	16.531,88	0,00	0,00
24.	Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu	3.690,00	0,00	0,00
25.	Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu	3.690,00	0,00	0,00
26.	Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawda z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu	3.690,00	0,00	0,00
27.	Zmiana sposobu użytkowania z przebudową i modernizacją budynku kotłowni na świetlicę wiejską w miejscowości Nowe Jankowice z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu	3.690,00	0,00	0,00
28.	Przebudowa i modernizacja stadionu miejskiego w Łasinie	795.500,00	0,00	0,00
29.	Budowa placu rekreacyjno- sportowego w Nowych Mostach	9.472,98	0,00	0,00
30.	Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności OSA 2018 w Łasinie	117.933,62	0,00	0,00
31.	Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności OSA 2018 w Jakubkowie	27.895,00	0,00	0,00
32.	Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności OSA 2018 w Przesławicach	27.895,00	0,00	0,00
33.	Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności OSA 2018 w Plesewie	27.895,00	0,00	0,00
34.	Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności OSA 2018 w Wydrznie	27.895,00	0,00	0,00
35.	Budowa siłowni zewnętrznej w miejscowości Bogdanki	12.029,40	0,00	0,00
	OGÓLEM	9.928.826,10	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

1. Wzajemne wyłączenia należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok

Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym
Należności	Zobowiązania	
	50,00	D.II.2
50,00		B.II.2
50,00	50,00	

2. Wzajemne wyłączenia przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok

Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat
Przychody	Koszty	
163.381,09		A.VI
540.736,14		A.I
	385.718,31	B.II
	156.399,25	B.III
	87.258,07	B.IV
	700,00	B.VI
	74.041,60	B.IX
704.117,23	704.117,23	

3. Wzajemne wyłączenia – zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/ otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki w 2018 roku

Kwota wyłączenia		Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu
Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
5.007.910,47		I.1.6
	5.007.910,47	I.2.6
5.007.910,47	5.007.910,47	

4. Kwota przyszłych świadczeń pracowniczych zabezpieczonych w WPF w latach 2019-2022

1.597.560,74 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak.