

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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie łącznie obejmuje 8 jednostek budżetowych.

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

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu według cen nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się - jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji - o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość

rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Amortyzacja

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się stopniowo na podstawie planu amortyzacji przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000,00 zł podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym że:

- odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe dokonuje się w wysokości 30% rocznie,
- odpisów amortyzacyjnych prawa użytkowania wieczystego dokonuje się w wysokości 2,5% rocznie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty nie przekraczającym 12 m-cy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych;
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- wartości godziwej określonej w art. 28 pkt. 6 ustawy o rachunkowości;
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów (paliwo w jednostkach OSP i Urzędzie Miasta i Gminy oraz węgiel - kotłownia w budynku mieszkalnym w Przesławicach) ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Od materiałów zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze;
- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek;
- odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Ogólne odpisy aktualizujące należności stosowane są w szczególności do należności z niżej wymienionych tytułów:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
- należności wynikających z bilansu zlikwidowanych jednostek organizacyjnych - w wysokości 100% kwoty.

Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności. Indywidualnego odpisu aktualizującego należności dokonuje się w 100% kwoty dla należności dłużników zalegających z co najmniej dwuletnią zapłatą na dzień dokonania odpisu aktualizującego, w stosunku do których w toku podjętych czynności egzekucyjnych niewyegzekwowana została żadna kwota.

Odpis aktualizujący należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności budżetu z tytułu podatków lokalnych – kwoty podatków, odsetki za zwłokę, opłaty prolongacyjne zaokrągla się do pełnych złotych w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych (art. 63 ustawy Ordynacja podatkowa).

Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaby trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 ustawy Ordynacja podatkowa).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W Urzędzie Miasta i Gminy w Łasinie rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odsetki od zobowiązań, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

5. Inne informacje - brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	493 848,07	0,00	88 620,74	0,00	88 620,74	0,00	2 000,80	0,00	2 000,80	580 468,01
2.	ŚRODKI TRWAŁE	84 595 679,96	0,00	6 074 258,63	0,00	6 074 258,63	6 572,00	76 828,40	145 498,00	228 898,40	90 441 040,19
1)	Grunty	4 757 006,23	0,00	6 999,96	0,00	6 999,96	6 572,00	0,00	0,00	6 572,00	4 757 434,19
2)	Budynki i lokale	30 400 422,63	0,00	1 026 070,05	0,00	1 026 070,05	0,00	0,00	0,00	0,00	31 426 492,68
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 735 008,97	0,00	3 975 233,41	0,00	3 975 233,41	0,00	60 160,16	0,00	60 160,16	42 650 082,22
4)	Kotły i maszyny energetyczne	66 137,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 137,81
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	144 295,15	0,00	102 642,89	0,00	102 642,89	0,00	0,00	0,00	0,00	246 938,04
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	56 177,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 177,63
7)	Urządzenia techniczne	2 823 548,35	0,00	54 300,00	0,00	54 300,00	0,00	4 800,00	0,00	4 800,00	2 873 048,35
8)	Środki transportu	1 205 265,50	0,00	120 080,00	0,00	120 080,00	0,00	0,00	129 998,70	129 998,70	1 195 346,80
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 407 817,69	0,00	788 932,32	0,00	788 932,32	0,00	11 868,24	15 499,30	27 367,54	7 169 382,47
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	204 949,05	0,00	3 002,00	0,00	3 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 951,05
RAZEM:		85 294 477,08	0,00	6 165 881,37	0,00	6 165 881,37	6 572,00	78 829,20	145 498,00	230 899,20	91 229 459,25

2.1. *przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

3.1. 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	447 783,14	0,00	82 891,68	0,00	82 891,68	2 000,80	528 674,02	46 064,93	51 793,99
2.	ŚRODKI TRWAŁE	25 456 627,93	0,00	3 394 780,53	46 840,00	3 441 620,53	177 675,68	28 720 572,78	59 139 052,03	61 720 467,41
1)	Grunty	6 936,87	0,00	1 387,38	0,00	1 387,38	0,00	8 324,25	4 750 069,36	4 749 109,94
2)	Budynki i lokale	10 002 976,09	0,00	625 796,00	0,00	625 796,00	0,00	10 628 772,09	20 397 446,54	20 797 720,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 574 035,30	0,00	1 633 789,66	0,00	1 633 789,66	19 176,08	8 188 648,88	32 160 973,67	34 461 433,34
4)	Kotły i maszyny energetyczne	38 932,39	0,00	2 983,37	0,00	2 983,37	0,00	41 915,76	27 205,42	24 222,05
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	112 690,54	0,00	17 122,47	0,00	17 122,47	0,00	129 813,01	31 604,61	117 125,03
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	40 310,96	0,00	2 450,00	0,00	2 450,00	0,00	42 760,96	15 866,67	13 416,67
7)	Urządzenia techniczne	1 358 698,35	0,00	260 481,39	0,00	260 481,39	4 800,00	1 614 379,74	1 464 850,00	1 258 668,61
8)	Środki transportu	1 078 312,18	0,00	59 436,62	46 840,00	106 276,62	126 332,06	1 058 256,74	126 953,32	137 090,06
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 243 735,25	0,00	791 333,64	0,00	791 333,64	27 367,54	7 007 701,35	164 082,44	161 681,12
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	204 949,05	0,00	3 002,00	0,00	3 002,00	0,00	207 951,05	0,00	0,00
RAZEM:		26 109 360,12	0,00	3 480 674,21	46 840,00	3 527 514,21	179 676,48	29 457 197,85	59 185 116,96	61 772 261,40

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 wieczystie przez gminę

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

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

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	0	Grunty	3.205,00	4,00	840,00	2.369,00
2.	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27.568,25	0	0	27.568,25
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7.	6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8.	7	Środki transportu	0	0	0	0
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	24.429,24	10.444,00	2.156,96	32.716,28
10.	9	Inwentarz żywy	0	0	0	0
		Razem	55.202,49	10.448,00	2.996,96	62.653,53

Dokonano korekty stanu na początek roku obrotowego o kwotę 89.672,48 z tytułu wartości ŚT przekazanych do używania

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	7.841	7.838.840,00	437	437.000,00	8.278	8.275.840,00
1.							
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.							
	Razem	7.841	7.838.840,00	437	437.000,00	8.278	8.275.840,00

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	79.452,33	16.871,54	0,00	0,00	96.323,87
2.	Użytkowanie wieczyste	654.967,16	223.078,62	-766,38	0,00	877.279,40
3.	Podatek od środków transportowych	28.536,51	29.675,54	-6.903,54	0,00	51.308,51
4.	Podatek rolny	159.069,97	20.499,27	-28.363,16	0,00	151.206,08
5.	Podatek od nieruchomości	2.431.994,16	528.789,75	-31.697,88	0,00	2.929.086,03
6.	Podatek leśny	2.273,90	88,00	-65,90	0,00	2.296,00
7.	Lokale komunalne	235.845,54	46.874,37	-40.023,10	0,00	242.696,81
8.	Odpady komunalne	133.045,40	60.548,94	-15.176,96	0,00	178.417,38
9.	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	606,33	0,00	0,00	0,00	606,33
10.	Opłata serwisowa za użytkowanie przydomowych oczyszczalni ścieków	321,98	0,00	-321,98	0,00	0,00
11.	Kary umowne, odszkodowania, zwrot kosztów procesu	276.239,04	0,00	-40.232,76	0,00	236.006,28
12.	Odsetki należne	3.669.430,80	819.971,17	-3.979,30	0,00	4.485.422,67
13.	Kary zasądzone	1.112,00	0,00	0,00	0,00	1.112,00
14.	Fundusz alimentacyjny	3.116.262,72	515.954,82	-127.666,54		3.504.551,00
15.	Zaliczka alimentacyjna	330.435,26	0,00	-18.866,75		311.568,51
	OGÓŁEM	11.119.593,10	2.262.352,02	-314.064,25	0,00	13.067.880,87

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	3.000.000,00	3.000.000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	3.000.000,00	3.000.000,00
3.	Powyżej 5 lat	9.000.000,00	7.500.000,00
	Razem	15.000.000,00	13.500.000,00

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
OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Gwarancje bankowe	119.280,79	119.280,79
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	630.840,74	518.610,40
	RAZEM	750.121,53	637.891,19

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	298.768,51
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	175.534,98
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	22.135,96
4.	Inne świadczenia pracownicze*	63.469,35
	OGÓŁEM	559.908,80

* 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 drogi gminnej nr 041311C w Nowych Mostach	1.419.453,25	0,00	0,00
2.	Przebudowa i modernizacja mostu drewnianego przez jezioro Zamkowe	179.155,67	0,00	0,00
3.	Przebudowa i modernizacja drogi gminnej nr 041313C Łasin-Szczepanki	1.026.298,47	0,00	0,00
4.	Przebudowa chodników i parkingów na terenie miasta i gminy	183.733,35	0,00	0,00
5.	Wykonanie nakładki na ulicy Starej w Łasinie	119.900,40	0,00	0,00
6.	Przebudowa i modernizacja urządzeń technicznych w ciągu dróg gminnych	108.289,80	0,00	0,00

7.	Przebudowa drogi gminnej nr 041324C w Wydrznie	62.000,00	0,00	0,00
8.	Przebudowa drogi gminnej w Zawdzie	48.799,17	0,00	0,00
9.	Porządkowanie stanów prawnych nieruchomości gruntowych- wykupy gruntów	5.179,96	0,00	0,00
10.	Zakup i montaż kontenera mieszkalnego	41.082,00	0,00	0,00
11.	Realizacja projektu "Cyfrowa Gmina" zakup serwerów i specjalistycznego oprogramowania	132.000,00	0,00	0,00
12.	Budowa, przebudowa i modernizacja remiz OSP ze świetlicami w Szonowie, Szynwałdzie oraz Zawdzie	3.832.314,77	0,00	0,00
13.	Zakup drona z wyposażeniem dla OSP Szonowo	73.240,00		
14.	Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zawda	99.177,76	0,00	0,00
15.	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej o mocy do 10 kW dla budynku OSP w Zawdzkiej Woli w ramach Regionalnego Programu Priorytetowego EKO-Strażak	54.300,00	0,00	0,00
16.	Utworzenie parku rekreacyjno-wypoczynkowego w miejscowości Łasin - Wybudowanie	462.113,08	0,00	0,00
17.	Utworzenie parku rekreacyjno-wypoczynkowego w miejscowości Święte na działce nr 10/10	299.793,91	0,00	0,00
18.	Budowa placu zabaw wraz z ogrodzeniem obiektu w sołectwie Szczepanki	39.961,47	0,00	0,00
19.	Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Nowych Mostach oraz doposażenie i ogrodzenie placu zabaw w Goczałkach	82.562,93	0,00	0,00
20.	Wykonanie altany ogrodowej dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasinie	20.000,00	0,00	0,00
21.	Budowa parkingu przy budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łasinie	30.750,00	0,00	0,00
22.	Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zawda	995.320,05	0,00	0,00
	RAZEM	9.315.426,04	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.