

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki
	Waganiec
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 11, 87-731 Waganiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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 – informacje wg załącznika nr 1</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

	<p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie środka trwałego.</p> <p>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg załącznika nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg załącznika nr 4
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
	- nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 5
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)
	- informacje wg załącznika nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	- informacje wg załącznika nr 7
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

	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg załącznika nr 8
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
	nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 9
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń oraz weksli niewykazanych w bilansie
	- informacje wg załącznika nr 10
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- 126.520,27 zł (nagrody 16.064,06 zł, nagrody jubileuszowe 67.696,80 zł, odprawy emerytalne 36.894,30 zł, ekwiwalent za urlop 5.865,11 zł)
1.16.	inne informacje
	- wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – wg załącznika nr 11
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 12
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 13
2.4.	informację 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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Aktywa/pasywa	Przyjęte metody wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	- według cen nabycia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według kosztów wytworzenia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według wartości przeszacowanej, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2.	Środki trwałe	- według cen nabycia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według kosztów wytworzenia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, - według skorygowanej ceny nabycia – jeśli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5.	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	- według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, - według skorygowanej ceny nabycia – jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności - metodą praw własności
6.	Inwestycje krótkoterminowe	- według ceny (wartości) rynkowej - według ceny nabycia - według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa lub według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8.	Należności i udzielone pożyczki	- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9.	Zobowiązania	- w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	- według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczona je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10.	Rezerwy	- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11.	Udziały (akcje) własne	- według cen nabycia
12.	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	- w wartości nominalnej

Zmiany stanu wartości początkowej oraz stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		Inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	174 357,41	0,00	31 254,46	0,00	31 254,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 611,87	103 526,21	23 130,63	0,00	126 656,84	70 831,20	78 955,03
2	Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
3	Środki trwałe	54 336 933,10	0,00	18 680 164,98	29 833,49	18 709 998,47	0,00	150,00	0,00	10 027 332,43	10 027 482,43	63 019 449,14	22 466 577,85	2 222 300,46	56 840,96	24 622 037,35	31 880 355,25	38 397 411,79
Grupa 0	Grunty	1 148 308,51	0,00	8 778,00	13 933,49	22 711,49	0,00	150,00	0,00	128 691,00	128 841,00	1 042 179,00	5 134,84	1 025,06	0,00	6 159,90	1 143 173,67	1 036 019,10
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 569 231,81	0,00	9 277 420,84	0,00	9 277 420,84	0,00	0,00	0,00	9 090 296,84	9 090 296,84	6 756 355,81	2 496 778,97	270 318,27	54 590,98	2 712 506,26	4 072 452,84	4 043 849,55
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 906 552,70	0,00	8 374 851,10	0,00	8 374 851,10	0,00	0,00	0,00	153 538,94	153 538,94	52 127 864,86	17 469 806,36	1 861 267,89	2 249,98	19 328 824,27	26 436 746,34	32 799 040,59
Grupa 3	Kolty i maszyny energodynamiczne	468 157,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 157,95	460 889,77	2 006,90	0,00	462 896,67	7 268,18	5 261,28
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	134 517,20	0,00	57 421,18	0,00	57 421,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 938,38	88 696,82	18 726,60	0,00	107 423,42	45 820,38	84 514,96
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	128 871,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 871,92	57 852,88	10 785,25	0,00	68 638,13	71 019,04	60 233,79
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 160 878,05	0,00	325 591,66	0,00	325 591,66	0,00	0,00	0,00	184 146,45	184 146,45	1 302 323,26	1 136 408,93	15 961,04	0,00	1 152 069,97	24 469,12	150 253,29
Grupa 7	Środki transportu	687 023,39	0,00	287 045,00	0,00	287 045,00	0,00	0,00	0,00	199 830,00	199 830,00	774 238,39	617 477,68	23 617,57	0,00	641 095,25	69 545,71	133 143,14
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej mieszkaniowe	133 391,57	0,00	349 057,20	15 900,00	364 957,20	0,00	0,00	0,00	270 829,20	270 829,20	227 519,57	123 531,60	18 891,88	0,00	142 423,48	9 859,97	85 096,09

4	Pozostałe środki trwałe	1 662 754,77	0,00	473 964,24	5 744,98	479 709,22	0,00	0,00	0,00	128 643,30	128 643,30	1 28 643,30	2 013 820,69	1 662 754,77	379 464,22	28 398,30	2 013 820,69	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spadzające prawo do użytkowania i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	8 082,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 082,10	8 082,10	0,00	0,00	8 082,10	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	274 973,94	0,00	54 270,09	0,00	54 270,09	0,00	0,00	0,00	22 919,82	22 919,82	22 919,82	306 324,21	274 973,94	54 270,09	22 919,82	306 324,21	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	70 094,49	0,00	9 505,99	0,00	9 505,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 600,48	70 094,49	9 505,99	0,00	79 600,48	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	152 662,50	0,00	49 610,25	0,00	49 610,25	0,00	0,00	0,00	1 078,48	1 078,48	1 078,48	201 194,27	152 662,50	49 610,25	1 078,48	201 194,27	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	7 101,10	0,00	9 990,00	0,00	9 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 091,10	7 101,10	9 990,00	0,00	17 091,10	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej mieszkaniowe	1 149 840,64	0,00	350 587,91	5 744,98	356 332,89	0,00	0,00	0,00	104 645,00	104 645,00	104 645,00	1 401 528,53	1 149 840,64	256 087,89	4 400,00	1 401 528,53	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
x	Ogółem (1+2+3+4+5)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

Załącznik nr 4

Grunty w wiecznym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Waganiec 201/4, KW 27570	Powierzchnia (m ²)	28	0	0	28
		Wartość (zł)	2 800,00	0	0	2 800,00
2.	Waganiec 201/6, KW 27570	Powierzchnia (m ²)	43	0	0	43
		Wartość (zł)	4 300,00	0	0	4 300,00
3.	Waganiec 201/9, KW27570	Powierzchnia (m ²)	238	0	0	238
		Wartość (zł)	238,00	0	0	238,00
4.	Waganiec 201/12, KW 27570	Powierzchnia (m ²)	679	0	0	679
		Wartość (zł)	679,00	0	0	679,00
5.	Waganiec 201/13, KW 24905	Powierzchnia (m ²)	314	0	0	314
		Wartość (zł)	314,00	0	0	314,00
6.	Waganiec 201/14, KW 24083	Powierzchnia (m ²)	2 486	0	0	2 486
		Wartość (zł)	2 486,00	0	0	2 486,00
7.	Waganiec 201/15, KW 25946	Powierzchnia (m ²)	2 179	0	0	2 179
		Wartość (zł)	2 179,00	0	0	2 179,00
8.	Waganiec 201/16, KW 24532	Powierzchnia (m ²)	2 916	0	0	2 916
		Wartość (zł)	2 916,00	0	0	2 916,00
9.	Waganiec 201/17, KW 25946	Powierzchnia (m ²)	665	0	0	665
		Wartość (zł)	665,00	0	0	665,00
10.	Waganiec 201/18, KW 25946	Powierzchnia (m ²)	3 928	0	0	3 928
		Wartość (zł)	3 928,00	0	0	3 928,00
x	Ogółem:	m ²	13 476	0	0	13 476
		zł	20 505,00	0,00	0,00	20 505,00

Załącznik nr 5

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	2	2.000,00	x	0,00	x	0,00	2	2.000,00
1.1.	Giełda Kujawska	2	2.000,00	x	0,00	x	0,00	2	2.000,00
2.	Udziały	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00
x	Ogółem:	2	2.000,00	x	0,00	x	0,00	2	2.000,00

Załącznik nr 6

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Podatki i opłaty lokalne	899.764,34	50.570,50	60.250,00	11.450,06	71.700,06	878.634,78
2.	Odsetki za zwłokę od podatków i opłat lokalnych	622.039,91	38.833,06	0,00	1.494,01	1.494,01	659.378,96
3.	Pobór wody	9.170,97	1.655,35	0,00	0,00	0,00	10.826,32
4.	Odprowadzanie ścieków	18.305,58	4.002,55	0,00	0,00	0,00	22.308,13
5.	Opłaty za lokale mieszkalne i użytkowe	18.627,18	2.025,21	0,00	991,80	991,80	19.660,59
6.	Odsetki za zwłokę od należności pozostałych	28.159,57	3.228,95	0,00	0,00	0,00	31.388,52
7.	Koszty sądowe, egzekucyjne	803,41	0,00	0,00	0,00	0,00	803,41
x	Ogółem:	1.596.870,96	100.315,62	60.250,00	13.935,87	74.185,87	1.623.000,71

Załącznik nr 7

Pozostały okres do spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
		stan na							
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyt w rachunku kredytowym	1.750.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00	1.300.000,00	6.430.000,00	10.130.000,00	9.280.000,00	12.630.000,00

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Kredyt w rachunku kredytowym (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa nr 31/KDG-O/2019/FW z 23.07.2019 r.)	1.300.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu
2.	Kredyt w rachunku kredytowym (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa nr 14/KDG-O/2021/FW z 22.09.2021 r.)	3.300.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu
3.	Kredyt w rachunku kredytowym (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa nr 13/KDG-O/2022/FW z 14.09.2022 r.)	5.330.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu
4.	Kredyt w rachunku kredytowym (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa nr 37/KDG-O/2023/FW z 27.10.2023 r.)	4.000.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu
5.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00442-6935-UM0210798/18 z 19.11.2018 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Doposażenie zespołu śpiewaczego Mimoza oraz Młodzieżowej Orkiestry Dętej z Wagańca w kujawskie stroje ludowe”	31.815,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
6.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00438-6935-UM0210810/18 z 19.11.2018 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Nowym Zbrachlinie”	88.367,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
7.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00442-6935-UM0210812/18 z 16.10.2018 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa ogólnodostępnych placów zabaw na terenie gminy Waganiec”	54.550,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
8.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa Nr UM_WR.431.1.192.2020 z 04.06.2020 r. o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu na pn. „Modernizacja	93.827,74	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy

	energetyczna oświetlenia ulicznego – wymiana oświetlenia na energooszczędne”			
9.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr WS-I-W.052.9.79.906.2014 00092-6930-UM0230079/14 z 20.10.2014 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Utwardzenie terenu rekreacyjnego przy stadionie sportowym w Zbrachlinie”	175.200,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
10.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa przyznania pomocy Nr WS-I-W-052.8.349.942.2014 00219-6930-UM0240349.14 z 24.10.2014 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „X Waganiecki Festiwal Orkiestr Dętych w Zbrachlinie”	14.501,09	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
11.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00077-65151-UM0200035/16 WS-I-W.052.11.21.77.2016 z 25.05.2016 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 160512C w miejscowości Michalin i Wiktorzyn”	504.161,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
12.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa Nr WM WR.431.1.171.2020 z 04.06.2020 r. na dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy – odcinek łączący”	441.150,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
x	Ogółem:	15.333.571,83	x	x

Załącznik nr 9

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Koszt prenumeraty czasopism	3.568,08	3.871,60
x	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	3.568,08	3.871,60
3.	brak	0,00	0,00
x	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń oraz weksli według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady związane z realizacją przedsięwzięcia:
1.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „DROGTOM” Spółka z o.o. Włocławek	55.676,75	Przebudowa drogi gminnej nr 160541C
2.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „DROGTOM” Spółka z o.o. Włocławek	21.158,36	Przebudowa drogi gminnej 160512C w miejscowości Michalin i Wiktorzyn
3.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „DROGTOM” Spółka z o.o. Włocławek	9.615,84	Przebudowa drogi gminnej nr 160539C w miejscowości Siutkowo gmina Waganiec
4.	PHU MAR-DAR Marian Tompalski, Makówiec 53, 87-602 Chrostkowo	6.962,40	Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działkach: Wójtówka nr 37 i Szpitalka nr 30 na drogę o nawierzchni bitumicznej
5.	P.P.H.U. HYDRO-SYSTEM Tomasz Paradowski, Szpetal Górny Osiedle Młodych 1A, 87-811 Fabianki	50.543,19	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody (SUW), studni głębinyowej, budowa zbiorników wody pitnej, zestawu hydroforowego oraz monitoring z wizualizacją pracy SUW na terenie gminy Waganiec
6.	Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o., Nowa Wieś, ul. Jana Pawła II Nr 7, 87 – 853 Kruszyn	14.348,72	Przebudowa drogi gminnej nr 160528C Waganiec - Wólne
7.	P.H.U. DAR-POL Dariusz Rapciewicz, Tupadły 6, 87 – 603 Wielgie	25.510,67	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo – rowerowych na terenie gminy Waganiec
8.	MAGIC GARDEN Spółka z o.o. ul. Wyszyńskiego 60a, 88-170 Pakość	2.444,63	Rozbudowa ogólnodostępnych placów zabaw na terenie gminy Waganiec
9.	NOVUM Spółka z o.o., Spółka Komandytowa ul. Bolesława Chrobrego 1, 12-100 Szczytno	5.377,08	Budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Nowym Zbrachlinie
10.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3, 88-300 Mogilno	5.740,01	Przebudowa drogi gminnej nr 160535C w miejscowości Bertowo
11.	Firma Ogólnobudowlana „INSTALTECH” Józef Sławianowski, ul. POW 32 lok. 28, 87-800 Włocławek	8.541,17	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Waganiec – OSP Zbrachlin
12.	P.H.U. DAR-POL Dariusz Rapciewicz, Tupadły 6, 87 – 603 Wielgie	22.165,47	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo – rowerowych na terenie gminy Waganiec – odcinek łączący
13.	„ER-BRUK” Handel i Usługi Budowlane Avetisyan Karen, ul. Starowiejska 87, 87-603 Wielgie	16.499,99	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo – rowerowych na terenie gminy Waganiec – kolejne odcinki

14.	„ER-BRUK” Handel i Usługi Budowlane Avetisyan Karen, ul. Starowiejska 87, 87-603 Wielgie	18.056,82	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo – rowerowych na terenie gminy Waganiec – dodatkowe odcinki
15.	Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o., Nowa Wieś, ul. Jana Pawła II Nr 7, 87 – 853 Kruszyn	21.561,74	Przebudowa drogi gminnej (ul. Kolejowa) wraz z przylegającymi drogami gminnymi w miejscowości Waganiec
16.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3, 88-300 Mogilno	14.884,11	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych
17.	PHU MAR-DAR Marian Tompalski, Makówiec 53, 87-602 Chrostkowo	3.298,90	Przebudowa drogi gminnej nr 160544C w miejscowości Niszczewy i Śliwkowo
18.	Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o., Nowa Wieś, ul. Jana Pawła II Nr 7, 87 – 853 Kruszyn	23.767,91	Przebudowa dróg gminnych nr 160533C (ul. Lipowa) i 160532C (ul. Orzechowa) w miejscowości Nowy Zbrachlin
19.	Firma Ogólnobudowlana „INSTALTECH” Józef Sławianowski, ul. POW 32 lok. 28, 87-800 Włocławek	5.346,44	Wykonanie robót budowlanych w pomieszczeniach stanowiących świetlicę wiejską w m. Zbrachlin wraz z zakupem wyposażenia – roboty budowlane
20.	Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o., Nowa Wieś, ul. Jana Pawła II Nr 7, 87 – 853 Kruszyn	321.645,00	Budowa infrastruktury drogowej w Nowym Zbrachlinie
21.	Przedsiębiorstwo Inżynieryjno Drogowe Spółka z o.o. Olsza 3, 88-300 Mogilno	26.290,28	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych
22.	STALBUDOM Spółka z o.o. ul. Zgoda 4/7, 00-018 Warszawa	6.418,75	Dostawa i montaż urządzeń w pomieszczeniu stacji krat zlokalizowanym w budynku technicznym gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wójtówka
23.	Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o., Nowa Wieś, ul. Jana Pawła II Nr 7, 87 – 853 Kruszyn	14.947,63	Przebudowa drogi gminnej nr 160546C
24.	Przedsiębiorstwo Inżynieryjno Drogowe Spółka z o.o. Olsza 3, 88-300 Mogilno	83.332,10	Przebudowa istniejących ciągów dróg gminnych
25.	„NEWATER” Spółka z o.o. Spółka Komandytowa – Lider, ul. Grunwaldzka 186, 80-266 Gdańsk Firma Ogólnobudowlana „MAS-BUD” Spółka z o.o. – Partner, ul. Brylantowa 11F, 52-214 Wrocław	29.969,26	Przebudowa i modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wójtówka
26.	„ER-BRUK” Handel i Usługi Budowlane Avetisyan Karen, ul. Starowiejska 87, 87-603 Wielgie	67.650,00	Budowa targowiska gminnego „Mój Rynek” w Wagańcu
27.	Przedsiębiorstwo Wielobranżowo-Usługowo-Produkcyjne „PRZEMBUD” Spółka z o.o. ul. Falbanka 18, 87-800 Włocławek	100.000,00	Weksel in blanco – zabezpieczenie wykonania porozumienia z dnia 13.11.2023 r.
x	Ogółem:	981.753,22	x

Wylączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
x	Rachunek zysków i strat	26.384,08
x	Przychody z tytułu dochodów budżetowych , z tego:	26.384,08
1)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wagańcu	11.851,37
2)	Zespół Szkół w Zbrachlinie	10.770,02
3)	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	3.762,69
x	Zestawienie zmian w funduszu	9.192.362,80
x	Zmniejszenie funduszu jednostki	9.162.529,31
1)	Zespół Szkół w Zbrachlinie	8.949.101,25
2)	Zespół Szkół w Brudnowie	13.598,06
3)	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	199.830,00
x	Zwiększenie funduszu jednostki	29.833,49
1)	Zespół Szkół w Zbrachlinie	15.900,00
2)	Zespół Szkół w Brudnowie	1.800,00
3)	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	12.133,49

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa wiat magazynowych w Wójtówce	21.494,03	0,00	0,00
2.	Przebudowa i modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wójtówka	2.476.236,39	0,00	0,00
3.	Budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby gminnej oczyszczalni ścieków	173.443,04	0,00	0,00
4.	Modernizacja gminnej sieci wodociągowej	230.520,17	0,00	0,00
5.	Zakup ciągnika	87.215,00	0,00	0,00
6.	Budowa chodnika w miejscowości Kaźmierzyn	199.920,00	0,00	0,00
7.	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – dodatkowe odcinki	966.876,43	0,00	0,00
8.	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – kolejne odcinki	769.201,06	0,00	0,00
9.	Budowa infrastruktury drogowej w Nowym Zbrachlinie	3.394.704,82	0,00	0,00
10.	Budowa/przebudowa/modernizacja dróg gminnych	123.615,00	0,00	0,00
11.	Przebudowa drogi gminnej nr 160546C	1.003.888,42	0,00	0,00
12.	Przebudowa istniejących ciągów dróg gminnych	5.705.465,65	0,00	0,00
13.	Zakup nieruchomości gruntowych	110.207,00	0,00	0,00

14.	Przebudowa lokali mieszkalnych w miejscowości Niszczewy 25	7.380,00	0,00	0,00
15.	Zakup wiat śmietnikowych	79.556,40	0,00	0,00
16.	Cyfrowa gmina	87.595,64	0,00	0,00
17.	Dofinansowanie „Zakup radiowozów”	20.000,00	0,00	0,00
18.	Zakup pieca konwekcyjno-parowego do stołówki w Zespole Szkół w Zbrachlinie	59.000,00	0,00	0,00
19.	Budowa oświetlenia drogowego	131.672,35	0,00	0,00
20.	Adaptacja i przebudowa istniejącego budynku dla potrzeb zielonej szkoły z zapleczem noclegowym w Wólnem	19.926,00	0,00	0,00
21.	Budowa sali sportowo-widowiskowej przy Zespole Szkół w Zbrachlinie	5.589.138,82	0,00	0,00
22.	Budowa targowiska gminnego „Mój Rynek” w Wagańcu	104.000,00	0,00	0,00
23.	Zakup nieruchomości	150.900,00	0,00	0,00
x	Ogółem:	21.511.956,22	0,00	0,00

Załącznik nr 13

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	240.443,55
1.1	Otrzymane odszkodowania w związku ze szkodami na majątku Gminy	3.302,55
1.2	Sprzedaż nieruchomości gruntowych	13.332,00
1.3	Otrzymane darowizny pieniężne	223.809,00

Waganiec, dnia 15 kwietnia 2024 r.

Danuta
Dorota
Roszko

Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Dorota Roszko
Data: 2024.04.15
12:18:01 +02'00'

(główny księgowy)

Piotr
Kosik

Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Kosik
Data: 2024.04.15
12:19:20 +02'00'

(kierownik jednostki)