

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WAGANIEC
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
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie łączne
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 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. Składniki majątku będące w posiadaniu placówek oświatowych o wartości nie przekraczającej 40 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji zarówno bilansowej jak i pozabilansowej. Składniki o wartości wyższej podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, podlegają tym samym ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie środka trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. 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
	- informacje wg załącznika nr 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- nie dotyczy
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 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 7
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 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg załącznika nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	- informacje wg załącznika nr 10
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg załącznika nr 11
1.12.	łącną 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 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg załącznika nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 14
1.16.	inne informacje
	- wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – wg załącznika nr 15
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 16
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 17
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 przeznaczająca 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 wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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	78.386,50	0,00	59.009,10	0,00	59.009,10	0,00	427,00	0,00	427,00	136.968,60
2.	ŚRODKI TRWAŁE	43.014.734,41	0,00	634.931,26	0,00	634.931,26	376.967,80	700,00	33.578,00	411.245,80	43.238.419,87
1)	Grunty	960.342,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	959.642,18
2)	Budynki i lokale	7.109.236,69	0,00	245.528,23	0,00	245.528,23	0,00	0,00	0,00	0,00	7.354.764,92
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31.813.016,38	0,00	389.403,03	0,00	389.403,03	0,00	0,00	33.578,00	33.578,00	32.168.841,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne	496.151,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496.151,95
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	241.239,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.239,11
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51.834,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.834,41
7)	Urządzenia techniczne	1.113.068,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.068,55
8)	Środki transportu	1.016.945,48	0,00	0,00	0,00	0,00	376.967,80	0,00	0,00	376.967,80	639.977,68
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	212.899,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.899,66
3.	Pozostałe środki trwale	2.035.161,87	0,00	250.872,93	0,00	250.872,93	0,00	2.262,56	4.350,00	6.612,56	2.279.422,24
x	OGÓLEM:	45.128.282,78	0,00	944.813,29	0,00	944.813,29	376.967,80	3.389,56	37.928,00	418.285,36	45.654.810,71

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	78.386,50	0,00	15.794,28	0,00	15.794,28	427,00	93.753,78	0,00	43.214,82
2.	ŚRODKI TRWAŁE	17.613.504,98	0,00	1.700.865,03	0,00	1.700.865,03	378.478,81	18.935.891,20	25.401.229,43	24.302.528,67
1)	Grunty	1.034,60	0,00	1.025,06	0,00	1.025,06	0,00	2.059,66	959.307,58	957.582,52
2)	Budynki i lokale	2.762.132,70	0,00	243.368,85	0,00	243.368,85	0,00	3.005.501,55	4.347.103,99	4.349.263,37
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.014.389,66	0,00	1.353.912,55	0,00	1.353.912,55	1.511,01	13.366.791,20	19.798.626,72	18.802.050,21
4)	Kotły i maszyny energetyczne	465.601,74	0,00	7.602,26	0,00	7.602,26	0,00	473.204,00	30.550,21	22.947,95
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	228.523,10	0,00	2.763,64	0,00	2.763,64	0,00	231.286,74	12.716,01	9.952,37
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	49.259,40	0,00	2.100,01	0,00	2.100,01	0,00	51.359,41	2.575,01	475,00
7)	Urządzenia techniczne	1.025.752,55	0,00	15.711,72	0,00	15.711,72	0,00	1.041.464,27	87.316,00	71.604,28
8)	Środki transportu	890.002,98	0,00	63.496,67	0,00	63.496,67	376.967,80	576.531,85	126.942,50	63.445,83
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	176.808,25	0,00	10.884,27	0,00	10.884,27	0,00	187.692,52	36.091,41	25.207,14
3.	Pozostałe środki trwale	2.035.161,87	0,00	250.872,93	0,00	250.872,93	6.612,56	2.279.422,24	0,00	0,00
x	OGÓLEM:	19.727.053,35	0,00	1.967.532,24	0,00	1.967.532,24	385.518,37	21.309.067,22	25.401.229,43	24.345.743,49

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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

Grunty w wieczystym 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, KW 27570	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 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L. p.	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Zestaw komputerowy, drukarka, skaner, serwer (Ministerstwo Cyfryzacji Warszawa)	9.695,10	0,00	0,00	9.695,10
2.	Kosiarka spalinowa samobieżna (Gminny Klub Sportowy SADOWNIK-WAGANIEC)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów (Związek Gmin Ziemi Kujawskiej zs. w Aleksandrowie Kujawskim)	0,00	0,00	0,00	0,00
x	Ogółem:	9.695,10	0,00	0,00	9.695,10

Załącznik nr 7

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
	Ogółem:	2	2.000,00	x	0,00	x	0,00	2	2.000,00

Załącznik nr 8

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	879.704,98	56.743,67	87.128,85	623,00	87.751,85	848.696,80
2.	Odsetki za zwłokę od podatków i opłat lokalnych	569.111,88	24.495,53	58.166,00	457,00	58.623,00	534.984,41
3.	Pobór wody	9.985,61	29,22	0,00	0,00	0,00	10.014,83
4.	Odprowadzanie ścieków	19.179,99	0,00	0,00	0,00	0,00	19.179,99

5.	Oplaty za lokale mieszkalne i użytkowe	10.655,17	2.450,13	0,00	0,00	0,00	13.105,30
6.	Odsetki za zwłokę od należności pozostałych	19.690,26	3.122,08	0,00	0,00	0,00	22.812,34
7.	Koszty sądowe, egzekucyjne	630,70	881,41	0,00	0,00	0,00	1.512,11
8.	Zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny	1.820.274,55	188.391,27	138.188,35	0,00	0,00	1.870.477,47
x	Ogółem:	3.329.233,14	276.113,31	283.483,20	1.080,00	284.563,20	3.320.783,25

Załącznik nr 9

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności od kontrahentów	4.282,81	0,00	0,00	4.282,81	4.282,81	0,00
2.	Przyszłe zobowiązania	145.669,13	0,00	0,00	145.669,13	145.669,13	0,00
x	Ogółem:	149.951,94	0,00	0,00	149.951,94	149.951,94	0,00

Załącznik nr 10

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			
		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 obrotowy	0,00	1.935.000,00	3.635.000,00	0,00	0,00	0,00	3.635.000,00	1.935.000,00
2.	Kredyt w rachunku kredytowym	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00
x	Ogółem	0,00	1.935.000,00	3.635.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	3.635.000,00	3.235.000,00

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 obrotowy (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa 12/KR-O/2017/FW z 19.04.2017 r.)	3.500.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu
2.	Kredyt obrotowy (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa 36/KR-O/2018/FW z 10.10.2018 r. wraz z aneksem nr 1 z dn. 08.02.2019 r.)	835.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu
3.	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
4.	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
5.	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
6.	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
7	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00668-6935-UM0211217/18 z 24.07.2019 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Wyposażenie/doposażenie świetlic wiejskich zlokalizowanych w miejscowości: Brudnowo, Niszczewy, Plebanka, Sierzchowo, Włoszyca i Zbrachlin”	69.351,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
x	Ogółem:	5.879.083,00	x	x

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Koszt prenumeraty czasopism	3.730,06	4.374,43
x	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	3.730,06	4.374,43
3.	brak	0,00	0,00
x	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń 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 Handlowo Usługowa „Krzyś” Krzysztof Wiśniewski, Jaranowo 22, 87-704 Bądkowo	1.092,61	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Waganiec
2.	Zakład Usługowy Wodno-Kanalizacyjny i C.O. Dariusz Bartzak, ul. Sienkiewica 1, 88-220 Osiecin	18.092,26	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i sieci wodociągowej w miejscowościach Wójtówka, Nowy Zbrachlin – część 1
3.	WOD-BUD Zakład Usługowy Zdzisław Kliński, Nasiegniewo 62A, 87-811 Fabianki	27.932,20	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i sieci wodociągowej w miejscowościach Wójtówka, Nowy Zbrachlin – część 2
4.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3, 88-300 Mogilno	8.482,44	Ułożenie nawierzchni bitumicznej z podbudową tłuczniową na drodze gminnej 160538C
5.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3, 88-300 Mogilno	98.617,59	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych
6.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3, 88-300 Mogilno	18.686,97	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych - droga nr 160531C
7.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „Drogtom” Sp. z o.o. Włocławek	21.158,36	Przebudowa drogi gminnej 160512C w miejscowości Michałin i Wiktoryn
8.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „Drogtom” Sp. z o.o. Włocławek	9.615,84	Przebudowa drogi gminnej nr 160539C w miejscowości Siutkowo gmina Waganiec
9.	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
10.	P.P.H.U. HYDRO-SYSTEM Tomasz Paradowski, Szpetal Górny Osiedle Młodych 1A, 87-811 Fabianki	168.477,30	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody (SUW), studni głębinowej, budowa zbiorników wody pitnej, zestawu hydroforowego oraz monitoring z wizualizacją pracy SUW na terenie gminy Waganiec
11.	Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Nowa Wieś, ul. Jana Pawła II Nr 7, 87 – 853 Kruszyn	44.629,12	Przebudowa drogi gminnej nr 160528C Waganiec - Wólne

12.	P.H.U. DAR-POL Dariusz Rapcewicz, Tupadły 6, 87 – 603 Wielgie	78.841,15	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszko- -rowerowych na terenie gminy Waganiec
x	Ogółem:	502.588,24	x

Załącznik nr 14

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
x	Pozostałe (w tym: premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne itp.)	207.095,90
1.	Urząd Gminy	76.430,90
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	35.845,90
3.	Zespół Szkół w Zbrachlinie	53.812,48
4.	Zespół Szkół w Brudnowie	23.263,35
5.	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	17.743,27

Załącznik nr 15

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń

Pozycja	Rachunek zysków i strat	Kwota zł
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych , z tego:	20.927,72
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wagańcu	8.477,87
2.	Zespół Szkół w Zbrachlinie	8.748,08
3.	Zespół Szkół w Brudnowie	1.831,60
4.	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	1.870,17
D.III.	Inne przychody operacyjne	52.124,00
1.	Zespół Szkół w Zbrachlinie	52.124,00
B.II.	Koszty – zużycie materiałów i energii, z tego:	13.917,40
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wagańcu	7.404,87
2.	Zespół Szkół w Zbrachlinie	2.810,76
3.	Zespół Szkół w Brudnowie	1.831,60
4.	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	1.870,17
B.III.	Koszty – usługi obce, z tego:	58.716,32
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wagańcu	30.653,00
2.	Zespół Szkół w Zbrachlinie	5.937,32
3.	Zespół Szkół w Brudnowie	14.856,00
4.	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	7.270,00
B.IV.	Koszty – podatki i opłaty, z tego:	418,00
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wagańcu	418,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Budowa sieci wodociągowej	14.452,10	0,00	0,00
2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	45.465,72	0,00	0,00
3	Budowa świetlicy wiejskiej w Brudnowie	34.638,03	0,00	0,00
4	Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działkach: Wójtówka nr 37 i Szpitalka nr 30 na drogę o nawierzchni bitumicznej	231.807,65	0,00	0,00
5	Budowa solarnego oświetlenia drogowego	33.825,00	0,00	0,00
6	Przebudowa drogi gminnej oraz placu przy świetlicy wiejskiej w Niszczewach	4.920,00	0,00	0,00
7	Budowa linii oświetleniowych	81.078,64	0,00	0,00
8	Adaptacja i przebudowa istniejącego budynku dla potrzeb zielonej szkoły z zapleczem noclegowym w Wólnem	39.715,00	0,00	0,00
9	Budowa hali sportowo - widowiskowej przy Zespole Szkół w Zbrachlinie	20.948,80	0,00	0,00
10	Rozbudowa remizy OSP w Plebance	811,49	0,00	0,00
11	Budowa/modernizacja dróg gminnych	229.420,45	0,00	0,00
12	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody (SUW), studni głębinowej, budowa zbiorników wody pitnej, zestawu hydroforowego oraz monitoring z wizualizacją pracy SUW na terenie gminy Waganiec	1.325.188,12	0,00	0,00
13	Budowa wiat magazynowych w Wójtówce	7.052,09	0,00	0,00
14	Budowa boisk wielofunkcyjnych	3.000,00	0,00	0,00
15	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – odcinek łączący	6.798,10	0,00	0,00
16	Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego – wymiana oświetlenia na energooszczędne	6.027,00	0,00	0,00
17	Utwardzenie terenu przy ul. Wspólnej w Wagańcu	7.799,99	0,00	0,00
18	Przebudowa drogi gminnej nr 160528C Waganiec - Wólne	16.414,35	0,00	0,00
x	Ogółem	2.109.362,53	0,00	0,00

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:	213.284,07
1.1	Otrzymane odszkodowania w związku ze szkodami na majątku Gminy	10.957,94
1.2	Sprzedaż Autobusu CAL 41RN	12.669,00
1.3.	Decyzja WIOŚ-DW o-DzI.7062.3.11.2019.KK z 20.08.2019 r.-zmniejszenie kary pieniężnej z dn.05.12.2017 r. za odprowadzanie do rowu melioracyjnego ścieków komunalnych z oczyszczalni ścieków zlokalizowanej w m. Wójtówka	43.988,00

1.4.	Rozwiązanie rezerwy – porozumienie dot. Umowy z 25.01.2018 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej Powiatowi Aleksandrowskiemu na realizację zadania pn. „Remont nawierzchni masą bitumiczną drogi powiatowej Nr 2611C Dąbrówka Duża – Waganiec na odcinku 1920 m.b.”	145 669,13
------	--	------------

Waganiec, dnia 22 kwietnia 2020 r.

**Piotr
Kosik** Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Kosik
Data: 2020.04.22
12:03:21 +02'00'

**Danuta
Dorota
Roszko** Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Dorota
Roszko
Data: 2020.04.22
12:04:19 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Waganiec ul.Dworcowa 11 87-731 WAGANIEC	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866459	E146D97A392B0207 	

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	1 870 477,47
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	5 879 083,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Dorota Roszko
(główny księgowy)

2020.04.22
rok mies. dzień

Piotr Kosik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Dorota Roszko
(główny księgowy)

2020.04.22
rok mies. dzień

Piotr Kosik
(kierownik jednostki)