

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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 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
	- informacje wg załącznika nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 6
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 7
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 8
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 9
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 10
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń oraz weksli niewykazanych w bilansie
	- informacje wg załącznika nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- 43.454,01 zł (nagrody jubileuszowe 43.020,80 zł, ekwiwalent za urlop 433,21 zł)
1.16.	inne informacje
	- wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – wg załącznika nr 12
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 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 14
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						Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (9+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (8-14)	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	120 304,97	0,00	60 712,44	0,00	60 712,44	0,00	0,00	6 660,00	0,00	6 660,00	174 357,41	94 376,07	15 810,14	6 660,00	103 526,21	25 928,90	70 831,20				
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00				
3	Środki trwałe	47 952 200,01	0,00	6 630 176,59	35 450,00	6 671 874,13	0,00	19 527,00	70 426,76	197 287,28	287 241,04	54 336 933,10	20 694 170,53	1 895 963,00	133 555,68	22 456 577,85	27 288 029,48	31 880 355,25				
Grupa 0	Grunty	1 043 034,49	0,00	195 561,00	0,00	195 561,00	0,00	2 370,00	0,00	87 916,98	90 286,98	1 148 308,51	4 109,78	1 025,06	0,00	5 134,84	1 038 924,71	1 143 173,67				
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	6 052 189,34	0,00	517 042,47	0,00	517 042,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 569 231,81	2 303 913,44	192 865,53	0,00	2 496 778,97	3 748 275,90	4 072 452,84				
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 151 243,78	0,00	5 829 229,22	35 450,00	5 864 679,22	0,00	0,00	0,00	109 370,30	109 370,30	43 906 552,70	15 856 404,50	1 060 630,92	47 229,06	17 469 806,36	22 294 839,28	26 436 746,34				
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	468 157,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 157,95	458 882,87	2 006,90	0,00	460 889,77	9 275,08	7 268,18				
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	155 083,10	0,00	44 015,44	0,00	44 015,44	0,00	9 717,00	54 864,34	0,00	64 581,34	134 517,20	150 049,49	1 971,53	63 324,20	88 696,82	5 035,61	45 820,38				
Grupa 5	Maszyny, aparaty i urządzenia specjalistyczne	78 195,92	0,00	50 676,00	0,00	50 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 871,92	54 162,27	3 690,61	0,00	57 852,88	24 035,65	71 019,04				
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 160 878,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 878,05	1 120 697,21	15 711,72	0,00	1 136 408,93	40 180,84	24 469,12				
Grupa 7	Środki transportu	694 463,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 440,00	0,00	0,00	7 440,00	687 023,39	609 196,93	15 720,75	7 440,00	617 477,68	85 266,46	69 546,71				
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	148 953,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 391,57	136 754,04	2 339,98	15 562,42	123 531,60	12 199,95	9 869,97				

4	Pozostałe środki trwałe	0,00	1 507 498,64	0,00	373 532,91	0,00	373 532,91	0,00	6 256,08	2 109,94	218 276,78	1 662 754,77	1 507 498,64	373 532,91	218 276,78	1 662 754,77	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego 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
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
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	8 082,10	0,00	8 082,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8 082,10	0,00	0,00	0,00	8 082,10	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	292 389,59	0,00	63 936,95	0,00	63 936,95	0,00	0,00	0,00	81 352,60	274 973,94	292 389,59	63 936,95	81 352,60	274 973,94	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	62 248,24	0,00	18 300,50	0,00	18 300,50	0,00	0,00	0,00	10 454,25	70 094,49	62 248,24	18 300,50	10 454,25	70 094,49	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	114 949,70	0,00	59 153,28	0,00	59 153,28	0,00	0,00	0,00	21 440,48	152 662,50	114 949,70	59 153,28	21 440,48	152 662,50	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	7 101,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 101,10	7 101,10	0,00	0,00	7 101,10	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	1 030 810,01	0,00	224 060,08	0,00	224 060,08	0,00	6 256,08	2 109,94	105 029,45	1 149 840,64	1 030 810,01	224 060,08	105 029,45	1 149 840,64	0,00	0,00

*) nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Gminy Wąganiec oraz innym podmiotom

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 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, 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

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

Lp.	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	9.695,10	0,00
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	0,00

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

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	901.098,32	38.552,10	31.543,90	8.342,18	39.886,08	899.764,34
2.	Odsetki za zwłokę od podatków i opłat lokalnych	569.154,46	56.684,56	2.797,00	1.002,11	3.799,11	622.039,91
3.	Pobór wody	9.863,60	0,00	104,96	587,67	692,63	9.170,97
4.	Odprowadzanie ścieków	19.179,99	0,00	250,16	624,25	874,41	18.305,58
5.	Opłaty za lokale mieszkalne i użytkowe	16.010,89	3.373,25	0,00	756,96	756,96	18.627,18
6.	Odsetki za zwłokę od należności pozostałych	24.467,85	4.218,93	0,00	527,21	527,21	28.159,57
7.	Koszty sądowe, egzekucyjne	803,41	0,00	0,00	0,00	0,00	803,41
x	Ogółem:	1.540.578,52	102.828,84	34.696,02	11.840,38	46.536,40	1.596.870,96

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
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego		
2.	Kredyt w rachunku kredytowym	1.850.000,00	1.750.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.650.000,00	6.430.000,00	4.600.000,00	9.280.000,00

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.	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
5.	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
6.	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
7.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00438-6935-UM0210810/18 z 19.11.2018 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa	88.367,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy

	ogólnodostępnego placu zabaw w Nowym Zbrachlinie”			
8.	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
9.	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 energetyczna oświetlenia ulicznego – wymiana oświetlenia na energooszczędne”	93.827,74	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
10.	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
11.	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
12.	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 Wiktoryn”	504.161,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
13.	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:	15.668.571,83	x	x

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Koszt prenumeraty czasopism	3.453,94	3.568,08
x	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	3.453,94	3.568,08
3.	brak	0,00	0,00
x	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Załącznik nr 11

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.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3, 88-300 Mogilno	18.686,97	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych - droga nr 160531C
2.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „DROGTOM” Sp. z o.o. Włocławek	21.158,36	Przebudowa drogi gminnej 160512C w miejscowości Michalin i Wiktorzyn
3.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „DROGTOM” Sp. 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 głębinowej, budowa zbiorników wody pitnej, zestawu hydroforowego oraz monitoring z wizualizacją pracy SUW na terenie gminy Waganiec
6.	Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. 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 Rapiiewicz, 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 Sp. z o.o. ul. Wszyńskiego 60a, 88-170 Pakość	2.444,63	Rozbudowa ogólnodostępnych placów zabaw na terenie gminy Waganiec
9.	NOVUM Sp. z o.o., Sp.K. 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 Rapiiewicz, 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 Sp. 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 Sp. 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 Sp. 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 Sp. z o.o. Olsza 3, 88-300 Mogilno	26.290,28	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych
22.	STALBUDOM Sp. z o.o. zs. w Warszawie	21.395,85	Dostawa i montaż urządzeń w pomieszczeniu stacji krat zlokalizowanym w budynku technicznym gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wójtówka
x	Ogółem:	663.841,55	x

Załącznik nr 12

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
x	Bilans jednostki budżetowej	28,69
x	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28,69
1)	Zespół Szkół w Zbrachlinie	28,69
x	Rachunek zysków i strat	25.178,32
x	Przychody z tytułu dochodów budżetowych , z tego:	25.178,32
1)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wagańcu	10.296,83
2)	Zespół Szkół w Zbrachlinie	14.479,99
3)	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	401,50
x	Zestawienie zmian w funduszu	2.109,94
x	Zmniejszenie funduszu jednostki	2.109,94
1)	Zespół Szkół w Zbrachlinie	2.109,94

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa chodnika w miejscowości Kaźmierzyn	547.254,54	0,00	0,00
2.	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – dodatkowe odcinki	408.743,92	0,00	0,00
3.	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – kolejne odcinki	557.207,85	0,00	0,00
4.	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – odcinek łączący	756.684,04	0,00	0,00
5.	Budowa/przebudowa/modernizacja dróg gminnych	57.280,00	0,00	0,00
6.	Utwardzenie terenu przy ul. Wspólnej w Wagańcu	8.600,00	0,00	0,00
7.	Przebudowa i modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wójtówka	51.670,10	0,00	0,00
8.	Budowa oświetlenia drogowego	120.489,66	0,00	0,00
9.	Zakup nieruchomości gruntowych	80.439,00	0,00	0,00
10.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	68.516,75	0,00	0,00
11.	Zagospodarowanie terenu wokół stawu w miejscowości Waganiec	822.538,10	0,00	0,00
12.	Przebudowa pomostu przy stawie w Zbrachlinie	13.837,50	0,00	0,00
13.	Rozbudowa i modernizacja gminnej sieci wodociągowej	13.900,00	0,00	0,00
14.	Budowa wiat magazynowych w Wójtówce	9.028,99	0,00	0,00
15.	Adaptacja i przebudowa istniejącego budynku dla potrzeb zielonej szkoły z zapleczem noclegowym w Wólnem	46.620,87	0,00	0,00
16.	Utwardzenie terenu przy budynku świetlicy wiejskiej w Brudnowie	49.999,50	0,00	0,00
17.	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych	1.752.685,00	0,00	0,00
18.	Budowa sali sportowo-widowiskowej przy Zespole Szkół w Zbrachlinie	3.260.258,63	0,00	0,00
19.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Waganiec	38.000,00	0,00	0,00
20.	Rozbudowa oraz przebudowa wraz z dostosowaniem do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 budynku Urzędu Gminy	107.308,37	0,00	0,00

21.	Przebudowa stadionu sportowego w Zbrachlinie	5.000,00	0,00	0,00
22.	Montaż wiat stadionowych i bramek oraz wymiana ogrodzenia na boisku sportowym w Zbrachlinie	103.197,00	0,00	0,00
23.	Przebudowa ogólnodostępnego placu zabaw w miejscowości Waganiec	4.000,00	0,00	0,00
24.	Budowa targowiska gminnego „Mój Rynek” w Wagańcu	15.000,00	0,00	0,00
25.	Budowa boiska „Orlik” w Brudnowie	14.760,00	0,00	0,00
26.	Wykonanie robót budowlanych w pomieszczeniach stanowiących świetlicę wiejską w miejscowości Zbrachlin wraz z zakupem wyposażenia	448.111,79	0,00	0,00
27.	Wykonanie wentylacji i sufitu podwieszanego w pomieszczeniach świetlicy wiejskiej w miejscowości Zbrachlin oraz obniżenie studni przepompowni i wykonanie podstaw pod maszt na terenie przyległym do budynku świetlicy	38.359,20	0,00	0,00
28.	Zakup kanalizacji w Nowym Zbrachlinie	58.228,81	0,00	0,00
29.	Zakup kosiarki ciągnikowej	50.676,00	0,00	0,00
30.	Dofinansowanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2603C Ciechocinek-Siutkowo na odcinku od km 10+420 do km 11+808 o długości odc. 1,388 km”	135.000,00	0,00	0,00
31.	Dofinansowanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2612C Nieszawa-Ujma Duża na odcinku od km 5+301,50 do km 10+100,00 Etap II o długości odc. 4,7985 km”	141.000,00	0,00	0,00
x	Ogółem:	9.784.395,62	0,00	0,00

Załącznik nr 14

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:	75.235,77
1.1	Otrzymane odszkodowania w związku ze szkodami na majątku Gminy	4.674,00
1.2	Sprzedaż nieruchomości gruntowych	66.558,77
1.3	Sprzedaż składników majątkowych	4.003,00

Waganiec, dnia 17 kwietnia 2023 r.

Danuta Dorota
Roszko

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Dorota Roszko
Data: 2023.04.17 08:11:03
+02'00'

(główny księgowy)

Piotr Kosik

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Kosik
Data: 2023.04.17 08:12:37
+02'00'

(kierownik jednostki)