

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Gminy Kołaczkowo**, z siedzibą w Kołaczkowie, Plac Reymonta 3, na które składają się :

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342).

Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe :

1. Urząd Gminy w Kołaczkowie
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołaczkowie
3. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kołaczkowie
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kołaczkowie
5. Szkoła Podstawowa w Bieganowie
6. Szkoła Podstawowa w Grabowie Królewskim
7. Szkoła Podstawowa w Sokolnikach

Do zadań Jednostek należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- wykonywanie zadań publicznych, zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342).

2) Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencją ilościowo – wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

.....
 Nazwa i adres (pieczęćka)

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie | 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 (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne* | zbycie | | likwidacja | Inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 148 916,46 | | 10 846,41 | 0,00 | 10 846,41 | | | 2 108,86 | | 157 654,01 | |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 148 916,46 | 0,00 | 10 846,41 | 0,00 | 10 846,41 | 0,00 | 0,00 | 2 108,86 | 2 108,86 | 157 654,01 | |
| 1.1. | Grunty | 7 229 668,61 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 7 229 668,61 | |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 867 166,61 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1 867 166,61 | |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 33 602 530,32 | | 6 931 018,53 | | 6 931 018,53 | | 8 357,00 | 272 951,40 | 281 308,40 | 40 252 240,45 | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 362 422,56 | | 46 492,10 | | 46 492,10 | | 16 500,00 | 4 175,33 | 20 675,33 | 1 388 239,33 | |
| 1.4. | Środki transportu | 1 518 451,11 | | 18 900,00 | | 18 900,00 | 98 820,00 | | | 98 820,00 | 1 438 531,11 | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 1 113 871,31 | | 217 613,64 | | 217 613,64 | | 13 363,15 | | 13 363,15 | 1 318 121,80 | |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 44 826 943,91 | 0,00 | 7 214 024,27 | 0,00 | 7 214 024,27 | 98 820,00 | 38 220,15 | 277 126,73 | 414 166,88 | 51 626 801,30 | |

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | | | | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | | | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | | Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-21) | | Wartość netto składników aktywów | |
|--------|--|--|----|------------|---------|---|----------|-----------|---|-----------|-------------|--|-------------|----|----|--|----|--|----|----------------------------------|--|
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | | |
| 0 | 0 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | | | | | | | | |
| I. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 148916,46 | | 5186,41 | 5660 | 10846,41 | | 2108,86 | | 2108,86 | 157654,01 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0 | | | | | 0 | | | | | | | | | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 148916,46 | | 5186,41 | 5660 | 10846,41 | 0 | 2108,86 | | 2108,86 | 157654,01 | 0 | | | | | | | | | |
| 1.1. | Grundy | | | | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1. | Grundy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15133043,26 | | 1316660 | 62150,5 | 1378810,5 | 5973,18 | 88839,2 | | 94812,38 | 16417041,38 | 18469487,06 | 23835199,07 | | | | | | | | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 888198,94 | | 68712,24 | | 68712,24 | 16500 | 4175,33 | | 20675,33 | 936235,85 | 474223,62 | 452003,48 | | | | | | | | |
| 1.4 | Środki transportu | 1392504,95 | | 68667,48 | | 68667,48 | 98820 | | | 98820 | 1362352,43 | 125946,16 | 76178,68 | | | | | | | | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 687228,41 | | 110389,9 | 26688,7 | 137078,6 | 13363,15 | | | 13363,15 | 810943,86 | 426642,9 | 507177,94 | | | | | | | | |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 18100975,56 | 0 | 1564429,62 | 88839,2 | 1653266,82 | 0 | 134656,33 | 93014,53 | 227670,86 | 19526573,52 | 26725966,35 | 32100227,78 | | | | | | | | |

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

.....
 Nazwa i adres (pieczęćka)

Tabela nr 3. Zestawienie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
|-----|--|---|--|--|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | | |
| | Razem: | | | | | | |
| | Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie): | | | | | | |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| | Razem: | | | | | | |

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielenie pożyczki.

Tabela nr 4. Zestawienie wartości gruntów użytkowych wieczyste

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste | Wyszczególnienie jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczyste na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|--|--|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyste ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m ²) Wartość (zł) | | | | |
| 2. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyste ustalona na podstawie szacunku | powierzchnia (m ²) Wartość (zł) | | | | |
| | Ogółem: | powierzchnia (m²) Wartość (zł) | | | | |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku

Tabela nr 5. Zestawienie zmian wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. Grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | "0" Grunty | | | | |
| 2. | "1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 4. | "3" Kotły i maszyny energetyczne | | | | |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | | | | |
| 8. | "7" Środki transportu | | | | |
| 9. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | |
| 10. | "9" Inwentarz żywy | | | | |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

.....
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela nr 6. Zestawienie zmian liczby i wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | | Stan na koniec roku obrotowego | | |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|---|---|------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|---|
| | | Ilość* | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* (3+6) | Wartość udziałów - konto 030 (4+7) | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I Akcje | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| II Udziały | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| III Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| Razem: | | | | | | | | | | |

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|----------------|--|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Pozostałe należności -gospodarstwa domowe GOPS | 1 861 742,32 | 164 075,25 | 14 344,01 | 23 981,50 | 1 987 492,06 |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Ogółem: | | | | | | |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|-----|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Budowa studni wodociągu | 148 447,30 | | -104 829,60 | | 43 617,70 |
| 2. | Przebudowa wodociągu | 78 221,00 | | 0,00 | | 78 221,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 226 668,30 | 0,00 | -104 829,60 | 0,00 | 121 838,70 |

Tabela nr 9. Zestawienie zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszycie i pozycje bilansu) | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------------|-------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 lat do 5 lat | | Powyżej 5 lat | | Razem | | |
| | | Początek okresu sprawozdawczego | Koniec okresu sprawozdawczego | Początek okresu sprawozdawczego | Koniec okresu sprawozdawczego | Początek okresu sprawozdawczego | Koniec okresu sprawozdawczego | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | |
| 1. | GOPS-Zobowiązania długotermin. | 736,18 | 105,22 | | | | | | 105,22 | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 183 906,00 | 1 633 906,00 | | | | | | 1 633 906,00 | |
| 3 | Umowa na modernizację oświetlenia | 260 655,32 | 130 327,64 | | | | | | 130 327,64 | |
| | Ogółem: | 445 297,50 | 1 764 338,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 764 338,86 | |

Tabela nr 10. Zestawienie łącznej kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązań | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|----------------|--|------------------|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| ... | | | | |
| Ogółem: | | | | |

Tabela nr 11. Zestawienie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|----------------|--|--------------------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| ... | | | | |
| Ogółem: | | | | |

Tabela Nr 12 Zestawienie kwot otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie | | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|---|-----------|--|---|
| | (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 32GG07/0438/15/0003 z dnia 18.06.2015 r., dotyczy zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wszembórz”. | 8 925,00 | 0,00 | |
| 2. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 998A634956 i Nr 998A634957 z dnia 06.09.2016 r., dotyczy zadania „Budowa drogi gminnej w miejscowości Sokolniki – ul. Piaskowa”. | 8 794,41 | 0,00 | |
| 3. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr SLG41720IN17 z dnia 01.02.2017 r., dotyczy zadań: „Budowa drogi gminnej w miejscowości Sokolniki”, „Budowa drogi gminnej w miejscowości Borzykowo”, „Budowa drogi gminnej w miejscowości Żydowo”. | 48 377,87 | 0,00 | |
| 4. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 32GG10/0297/17/0018 z dnia 08.02.2017 r., dotyczy zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kołczkowo, ul. Kasztanowa i Szeroka do skrzyżowania z drogą powiatową”. | 6 465,39 | 0,00 | |
| 5. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 998-A 680727 i Nr 998-A 680728 z dnia 11.05.2017 r., dotyczy zadania „Budowa kolektora odprowadzającego wody deszczowe ze skrzyżowania dróg w miejscowości Borzykowo”. | 6 576,30 | 0,00 | |
| 6. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 280000140655 z dnia 10.08.2017 r., dotyczy zadań: „Budowa drogi gminnej w miejscowości Budziłowo, dz. Nr 160”, „Budowa drogi gminnej w m. Budziłowo, dz. Nr 79”, „Budowa drogi gminnej w m. Kołczkowo- ul. Leśna”. | 26 201,05 | 0,00 | |
| 7. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A-705693 i nr 998-A-705694 z dnia 18.10.2017 r. wraz z aneksami, dotyczy zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Borzykowo”. | 94 379,13 | 0,00 | |
| 8. | Gwarancja z tytułu rękojmi za wady Nr GKDo/2870/2017/081 z dnia 09.11.2017 r., dotyczy zadania „Utwardzenie i zagospodarowanie placu gminnego w Kołczkowie”. | 6 264,62 | 0,00 | |
| 9. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 998A767563 i Nr 998A767564 z dnia 08.07.2018 r., dotyczy zadania „Budowa drogi gminnej w miejscowości Ciesie Małe”. | 18 900,00 | 0,00 | |

| | | | |
|---------|---|------------|--------------|
| 10. | Gwarancja z tytułu rękojmi za wady Nr 1/2018 z dnia 13.07.2018 r., dotyczy zadania „Adaptacja pomieszczeń w Pałacu Reymonta w celu utworzenia Klubu Senior+” | 11 315,19 | 0,00 |
| 11. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 10200000604 z dnia 16.08.2018 r., dotyczy zadania „Budowa wielopokoleniowej strefy aktywności lokalnej w miejscowości Gałęzewice” | 2 949,97 | 0,00 |
| 12. | Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 998A799463 i Nr 998A799464 z dnia 22.10.2018 r., dotyczy zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kotaczkowo, ul. Leśna” | 8 400,00 | 0,00 |
| 13. | Gwarancja Nr 3/2018 z dnia 15.02.2018r z tytułu wykonania zobowiązań polegających na odbiorze i transporcie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i części nieruchomości niezamieszkałych z terenu Gminy Kotaczkowo” | 47 174,40 | 353 808,00 |
| 14. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 840946 i nr 998-A 840947 z dnia 25.03.2019r dotyczy Przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Kotaczkowie | 349 496,62 | 6 989 932,31 |
| 15. | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0669/19/0001 z dnia 14.06.2019r dot zadania : Budowa sieci kanalizacyjnej z przyłączami w m. Kotaczkowo, ul. Polna | 4 493,68 | |
| 16. | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG11/0235/19/0006 z dnia 04.07.2019r. dot. zadania : Budowa drogi gminnej w m. Kotaczkowo, ul... Polna | 71 217,93 | |
| 17. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A950128 i nr 998A850129 z dnia 25.09.2019r. dot. Budowa drogi w m. Grabowo Królewskie - Zieliniec- Żydowo | 16 560,00 | |
| Ogółem: | | 736 491,56 | 7 343 740,31 |

Tabela 13. Zestawienie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|----------------|---|---|---------|-----------------|
| | | ogółem | odsetki | Różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Przebudowa drogi gminnej w m. Splawie | 150,00 | | |
| 2. | Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Zielńcu | 3 000,00 | | |
| 3. | Wykonanie zadaszania przy świetlicy wiejskiej w Gałęzewicach | 2 500,00 | | |
| 4 | Droga gminna Kofczkowo ul. Ogrodowa i Cmentarna | 13 776,00 | | |
| 5 | Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków | 3 812 028,02 | | |
| 6 | Droga Gminna w m. Żydowo | 2 460,00 | | |
| 7 | Rewitalizacja Przedszkola i Pałacu Reymonta | 7 995,00 | | |
| 8 | Klimatyzacja w UG Kofczkowo | 76 600,00 | | |
| 9 | Droga Gminna w m. Sokolniki ul. Pocztowa i Szkolna | 16 605,00 | | |
| 10 | Opracowanie projektów dróg gminnych | 22,30 | | |
| 11 | Zagospodarowanie działki nr 424 Sokolniki (siłownia) | 6 035,00 | | |
| 12 | Poprawa jakości oświetlenia drogowego | 133 894,68 | | |
| 13 | Kino Społecznościowe | 410,00 | | |
| 14 | Termomodernizacja budynku szkoły i Sali sportowej w Bieganowie | 5 781,00 | | |
| 15 | Budowa Sali gimnastycznej i przedszkola przy SP w Sokolnikach | 141 450,00 | | |
| Ogółem: | | 4 222 707,00 | | |

Tabela nr 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|-----|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 9 786 411,01 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 175 543,81 |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 232 782,00 |
| 4. | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych | 426 022,97 |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze* | 24 823,01 |
| | Ogółem: | 10 645 582,80 |

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela nr 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|----------------|---|--|--|----------------------------------|--|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Ogółem: | | | | | | |

Tabela nr 16. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami a budżetem JST Gminy Kołaczkowo

| Lp. | Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowymi i budżetem JST | w zł | | | | | zakład budżetowy |
|----------|--|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|------------------|
| | | JST/organ nr 1 | jednostka budżetowa nr 2 | jednostka budżetowa nr 3 | jednostka budżetowa nr 4 | y | |
| I | Należności wg pozycji bilansowych | | | | | | |
| 1. | Należności długoterminowe (A.III) | | | | | | |
| 2. | Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | | | | | | |
| 3. | Należności od budżetów (B.II.2) | | | | | | |
| 4. | Pozostałe należności (B.II.4) | | | | | | |
| 5. | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5) | | | | | | |
| | Ogółem: | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|-----------|
| II. | Zobowiązania wg pozycji bilansowych | | | | | | |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe (D.I) | | | | | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1) | | | | | | |
| 3. | Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2) | | | | | | |
| 4. | Pozostałe zobowiązania (D.II.5) | | | | | | |
| 5. | Sumy obce (D.II.6) | | | | | | |
| 6. | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7) | | | | | | 51 112,00 |
| | Ogółem: | | | | | | 51 112,00 |