

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 2018 poz. 395) 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. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).

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 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) 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. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).

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 jednostki budżetowej (pieczęćka)
 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
 przez jednostki organizacyjne Gminy Kołaczkowo

Tabela 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 układu 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)	zyczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	115071,51		22217,58	100	22317,58		100		100	137289,09	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										0	
	I. Wartości niemater. i prawne razem	115071,51	0	22217,58	100	22317,58	0	100	0	100	137289,09	
1.1	Grundy	5 367 774,00		1 861 956,61		1 861 956,61	62,00			62,00	7 229 668,61	
1.1.	Grundy stanowiące własność JST, 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	31 833 380,52		1 921 959,10	0,00	1 921 959,10	0,00	0,00	152 809,30	152 809,30	33 602 530,32	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 182 606,67	0,00	179 815,89	0,00	179 815,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362 422,56	
1.4	Środki transportu	1 518 451,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 518 451,11	
1.5	Inne środki trwałe	902 256,40	0,00	211 714,91	0,00	211 714,91	0,00	0,00	100,00	100,00	1 113 871,31	
	II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	40 804 468,70	0,00	4 175 446,51	0,00	4 175 446,51	62,00	0,00	152 909,30	152 971,30	44 826 943,91	

Załącznik Nr 2
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Kołaczkowo

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

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia likwidacja	inne zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego (3-13)			stan na koniec roku obrotowego (12- 22)	
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	115071,51		22217,58	100	22317,58		100		100	137289,09	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0				0				0			
	Wartości niemater.i prawne (poz.1+2)	115 071,51	0,00	22 217,58	100,00	22 317,58	0,00	100,00	0,00	100,00	137 289,09	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	5 367 774,00	7 229 668,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 972 077,74		1 198 945,01		1 198 945,01			37 979,49	37 979,49	15 133 043,26	17 861 302,78	18 469 487,06
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	819 430,14		68 768,80		68 768,80				0,00	888 198,94	363 176,53	474 223,62
1.3	Środki transportu	1 319 549,53		72 955,42		72 955,42				0,00	1 392 504,95	198 901,58	125 946,16
1.4	Inne środki trwałe	596 499,17		90 829,24		90 829,24		100,00		100,00	687 228,41	305 757,23	426 642,90
1.5	II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	16707556,58	0	1431498,47	0	1431498,47	0	100	37979,49	38079,49	18100975,56	24 096 912,12	26 725 968,35

.....
 Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (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 - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	Razem:						
	Wyszególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.							
2.							
3.							
4.							
...							
	Razem:						

Investycje 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 użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
	Ogółem:	powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

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" Budynki 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
 (pieczęćka)

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 do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość 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	GOPS -Pozostałe należności -gospodarstwa domowe	1745973,99	175013,81	24400,00	34845,48	1861742,32
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 wodociągowej-ZGKiM	156617,30	0	-8170,00	0	148447,30
2.	Przebudowa wodociągu ZGKiM	0	78221,00	0	0	78221,00
3.						
4.						
...						
	Ogółem:	156617,30	78221,00	-8170,00	0	226668,30

Tabela Nr 9 Zestawienie zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności		
		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
1	3	4	5	6	7	8	
1	0	736,18	0	0	0	0	
2	233906,00	183906,00	0	0	0	0	
3	439796,34	260655,32	0	0	0	0	
	673702,34	445297,50	0	0	0	0	

Tabela 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 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 (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 280000088193 z dnia 09.04.2014 r. , dotyczy zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sptawie, odcinek 0,223 km”.	2 860,74	0,00
2.	Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 280000094406 z dnia 29.07.2014 r. , dotyczy zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzywa Góra”.	4 746,05	0,00
3.	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
4.	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

5.	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
6.	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 Kołaczkowo, ul. Kasztanowa i Szeroka do skrzyżowania z drogą powiatową”.	6 465,39	0,00
7.	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
8.	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. Kołaczkowo- ul. Leśna”.	26 201,05	0,00
9.	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”.	314 597,10	3 145 971,00
10.	Gwarancja z tytułu rękojmi za wady Nr GKDo/2870/2017/081 z dnia 09.11.2017 r., dotyczy zadania „Utworzenie i zagospodarowanie placu gminnego w Kołaczkowie”.	6 264,62	0,00
11.	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 Ciesle Małe”.	18 900,00	0,00
12.	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 Seniora”.	11 315,19	0,00
13.	Gwarancja w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek Nr 102000000604 z dnia 16.08.2018 r., dotyczy zadania „Budowa wielopokoleniowej strefy aktywności lokalnej w miejscowości Gałężewice”.	2 949,97	0,00
14.	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 Kołaczkowo, ul. Leśna”.	8 400,00	0,00
15.	Gwarancja z tytułu wykonania zobowiązań polegających na odbiorze i transporcie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i części nieruchomości niezamieszkałych z terenu Gminy Kołaczkowo”.	47 174,40	353 808,00

Ogółem:	522 548,09	3 499 779,00
---------	------------	--------------

Tabela 13 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.	Droga Ciesie Małe	500,00		
2.	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kołczkowie	1 845,00		
3.	Budowa kanalizacji w Kołczkowie, ul. Polna	4 492,00		
4.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Borzykowie wraz z modernizacją infrastruktury wodociągowej oraz doposażenie hydroforni we Wszemborzu	16 111,74		
5	Rewitalizacja Przedszkola i Pałacu Reymonta	57 870,19		
6	Kino Społecznościowe	21382,00		

7	System audiowizualny transmisji sesji	25 572,10	
8	Zagospodarowanie działki 142 Grabowo Królewskie	19 955,12	
9	Droga Kołaczkowo ul. Polna	138,92	
10	Poprawa jakości oświetlenia drogowego	173 715,28	
11	Budowa Sali gimnastycznej i przedszkola przy SP w Sokolnikach	54,92	
Ogółem:		321637,27	

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	9.099.769,13
2	Nagrody jubileuszowe	60.610,60
3	Odprawy emerytalne i rentowe	126.786,40
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	420.505,07
5	Inne świadczenia pracownicze*	42.059,32
Ogółem:		9.749.730,52

*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

L.p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	jednostka budżetowa	jednostka budżetowa	jednostka budżetowa	Zakład budżetowy
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:					0,00
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					

