

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminy Kołaczkowo z siedzibą Plac Reymonta 3, 62-306 Kołaczkowo za rok 2025, 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 (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120) 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
8. Klub Dziecięcy JARZĘBINKA w Kołaczkowie (jednostka nowo utworzona w 2025 roku).

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 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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.

Prezentacja wpływów i kosztów działalności wynikających z wystąpienia COVID-19:

Program Odbudowy Zabytków:

- dotacja celowa na zadanie np. "Renowacja okien, wymiana parapetów i położenie tynku zewnętrznego w Kościele Parafialnym w Kołaczku" w kwocie 397 879,65 zł

Prezentacja wpływów i kosztów działalności wynikających z przyznanego wsparcia w ramach Funduszu Polski Łód:

Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych:

- Budowa przedszkola ze żłobkiem w Sokolnikach oraz uzbrojenie i zagospodarowanie terenu na potrzeby utworzenia kompleksu oświatowego w Sokolnikach 1 019 400,00 zł;
- Wymiana oświetlenia ulicznego innego niż LED na oświetlenie ledowe na terenie Gminy Kołaczko 846 614,00 zł.
- Remont dachu i elewacji w zabytkowym Pałacu Reymonta w Kołaczku 1 515 000,00 zł

Prezentacja wpływów i kosztów działalności wynikających z przyznanego wsparcia:

- realizacja programu Korpus Wsparcia Seniora 5 600,00 zł.

Prezentacja wpływów i kosztów działalności wynikających z wystąpienia konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy:

- otrzymane środki w celu wsparcia jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy: 116.541,00 zł, oraz na podręczniki dla dzieci z Ukrainy 419,69 zł.
- wydatkowane środki na zadania oświatowe i podręczniki dotyczące dzieci z Ukrainy: 116.960,69 zł.

Prezentacja środków przyznanych przez Wojewodę Wlkp. z dotacji celowych z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych

wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 na lata 2024-2027

- otrzymane środki z przeznaczeniem na dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników określonych w Programie w postaci dodatku motywacyjnego w kwocie 24.000,00 zł (otrzymane) , zwrot niewykorzystanych środków 10.150,90 zł,
- wydatkowane środki na wypłatę dodatków motywacyjnych wraz z pochodnymi 13.849,10 zł.

Prezentacja wpływów i wydatków na zadania w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026:

- budowa awaryjnej studni głębinowej na terenie Stacji Uzdatniania Wody w Gorazdowie w kwocie 156.189,52 zł
- zakup defibrylatorów AED zewnętrznych z gablotą i tablicą informacyjną w kwocie 42.924,00 zł
- zakup mobilnego agregatu prądotwórczego (m.in. zastępcze miejsce szpitalne) w kwocie 291.066,00 zł
- zakup mobilnego agregatu prądotwórczego o mocy 5 kW wraz z akcesoriami w kwocie 70.500,00 zł.

Dofinansowania Samorządu Województwa Wielkopolskiego :

Przychody- otrzymano dofinansowanie inwestycji: Budowa drogi gminnej Wszembórz-Libobry w kwocie 168 000,00 zł , wartość inwestycji 858 179,774 zł.

Kredyty i pożyczki:

Przychody w 2025 roku:

- pożyczka – 2 900 000,00 zł;

Rozchody w 2025 roku:

-spłaty kredytu – 300 000,00 zł.

Przyjęte zasady rachunkowości

1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat:
W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120) 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) – ewidencji podlegają 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”. Pozostałe środki trwałe, jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące użytkowanie 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)

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 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)	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	260 174,45		32 662,23		32 662,23		5 811,26		5 811,26	287 025,42
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	260 174,45	-	32 662,23	-	32 662,23	-	5 811,26	-	5 811,26	287 025,42
1.1.	Grunty	12 129 532,96	-	124 323,00		124 323,00	-			-	12 253 855,96
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JS1, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 633 646,99				-				-	1 633 646,99
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 255 652,75		5 811 804,43		5 811 804,43	27 000,00	4 526,12	-	31 526,12	91 035 931,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 383 585,12		649 980,60		649 980,60	32 958,00		-	32 958,00	3 000 607,72
1.4.	Środki transportu	792 616,57		102 622,66		102 622,66	21 000,00		-	21 000,00	874 239,23
1.5.	Inne środki trwałe	1 705 941,02		211 525,53		211 525,53	26 921,00	66 824,70	-	93 745,70	1 823 720,85
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	102 267 328,42	-	6 900 256,22	-	6 900 256,22	107 879,00	71 350,82	-	179 229,82	108 988 354,82

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 (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	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	193 145,60		23 302,08	0,00	23 302,08		5 811,26		5 811,26	210 636,42	67 028,85	76 389,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	193 145,60	0,00	23 302,08	0,00	23 302,08	0,00	5 811,26	0,00	5 811,26	210 636,42	67 028,85	76 389,00
1.1.	Grunt					0,00							
	Grunt stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	12 129 532,96	12 253 855,96
1.1.1.										0,00	0,00	1 633 646,99	1 633 646,99
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 632 301,57	0,00	2 940 028,74		2 940 028,74	0,00	1 482,32	26 994,83	28 477,15	28 543 853,16	59 623 351,18	62 492 077,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 364 147,18		175 998,25	45 839,64	221 837,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585 985,07	1 019 437,94	1 414 622,65
1.4.	Środki transportu	705 059,07		17 430,00		17 430,00	21 000,00	0,00		21 000,00	701 489,07	87 557,50	172 750,16
1.5.	Inne środki trwałe	1 508 292,57		96 428,38	595,55	97 023,93		66 824,70		66 824,70	1 538 491,80	197 648,45	285 229,05
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	29 209 800,39	0,00	3 229 885,37	46 435,19	3 276 320,56	21 000,00	68 307,02	26 994,83	116 301,85	32 369 819,10	73 057 528,03	76 618 535,72

* przez przenieszenie 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 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 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	0	0	0	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0	0	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.		0					
2.							
3.							
4.							
...							
	Razem:	0	0	0	0	0	0

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, udzielone 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)	0 0	0 0	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	0	0	0	0
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10.	"9" Inwentarz żywy	0	0	0	0

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 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.												
2.												
...												
II	Udziały	20	20 000,00 zł	0	0	0	0	20	20 000,00 zł	0		
	Oświetlenie Uliczne i Drogowe											
1.	Sp. z o.o. Kalisz	20	20 000,00 zł					20	20 000,00 zł	0		
2.												
...												
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.												
2.												
...												
	Razem:		20 000,00 zł						20 000,00 zł			

* 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.	należności (woda i ścieki)	4 668,91	-	1 029,65	-	3 639,26
2.	pozostałe należności (gosp.domowe)	2 784 359,01	264 493,66	-	86 995,05	2 961 857,62
3.						-
4.						
...						
	Ogółem:	2 789 027,92	264 493,66	1 029,65	- 86 995,05	2 965 496,88

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 podwyższając 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.	Modernizacja mieszkań	25000,00	23880,00	-19491,40		29388,60
						0,00
...						
	Ogółem:	25000,00	23880,00	-19491,40	0,00	29388,60

Tabela nr 9. Zestawienie zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)		Okres wymagalności							Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat					
		Stan na							
Lp.		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	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	kredyt bankowy	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	pożyczka						2 900 000,00		
...									
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00

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:		0	0	0

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:		0	0	0

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 ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek z dnia 24.04.2023 r. Nr 998056/194550 i Nr 998056/194551 ZOBOWIĄZANY: Twardy Spółka z o.o. ul. Wrzesińska 78, 62-307 Borzykowo. Gwarancja ważna do 11.08.2030 r.	304 329,93 zł	
2.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek z dnia 28.04.2023 r. Nr 275/2023/7477/N ZOBOWIĄZANY: Zakład Usług Remontowo-Budowlanych "ARKADIA" – Winter Krzysztof z siedzibą: ul. Niepodległości 43, 62-310 Pyzdy. Gwarancja ważna do 25.09.2030 r.		
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A927672 z dnia 21.10.2020 r. ZOBOWIĄZANY: Sławomir Begier Zakład Drogowo Transportowy ul. Orzeszkowej 39, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 12.04.2026 r.	74 500,00 zł	
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A-952520 i Nr 998-A-952521 z dnia 21.06.2021 r. ZOBOWIĄZANY: AMB GROUP POLSKA Sp. z o.o. ul. Rtm. Witolda Pileckiego 67, 02-781 Warszawa Gwarancja ważna do 07.01.2027 r.	5 010,00 zł	
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR15180 z dnia 20.07.2021 r. ZOBOWIĄZANY: Sławomir Begier Zakład Drogowo Transportowy ul. Orzeszkowej 39, 62-330 Nekla. Gwarancja ważna do 28.10.2026	5 505,00 zł	
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0615/21/0006 z dnia 25.05.2020 r. ZOBOWIĄZANY: GREGBUD Grzegorz Rybarczyk Nowy Olesiec 1 63- 313 Chocz. Gwarancja ważna do 30.11.2026	14 760,00 zł	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0583/21/0005 z dnia 16.09.2021 r. ZOBOWIĄZANY: Zakład Robót Wielkobranżowych Kubiacyk Spółka komandytowa Kokoszki 25, 62-330 Nekla. Gwarancja ważna do 18.02.2027	5 377,17 zł	
8.	Gwarancja Nr 007/21/GS004 z 05.05.2021 r. ZOBOWIĄZANY Przedsiębiorstwo Budowlane HENBUD Spółka Z Ograniczoną Odpowiedzialnością Spółka Komandytowa, 62-270 Klecko, ul. Wodna 3 Gwarancja ważna do 31.12.2026 r. + Aneks nr 2/2021 z dnia 28.12.2021 r. Gwarancja ważna do 31.03.2027 r.	5 616,36 zł	
9.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000189235 z dnia 15.03.2022 ZOBOWIĄZANY: Zakład Robót Wielkobranżowych Kubiacyk Spółka komandytowa Kokoszki 25, 62-330 Nekla. Gwarancja ważna do 09.01.2029 r.	23 204,46 zł	
10.	Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek Nr 419/2022/6920/N/J3.1/IO z dnia 26.07.2022 r. ZOBOWIĄZANY: Zakład Usług Remontowo-Budowlanych "ARKADIA" - WinterKrzysztof z siedzibą: ul. Niepodległości 43, 62-310 Pyzdy Gwarancja ważna do 11.09.2028 r.	61 407,78 zł	
		380 250,00 zł	

11.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056182873 i nr 998056182874 z dnia 24.10.2022 r. ZOBOWIĄZANY: Firma Budowlano- Usługowa EKO-BUD Elżbieta. Jacek Majdeccy S.S., 62-310 Pызdry, Lisewo 2B Gwarancja ważna do 19.01.2028 r.	23 000,97 zł	
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0615/24/0004 z dnia 18.10.2024 r. ZOBOWIĄZANY: GREGUD Grzegorz Rybarczyk Nowy Olesiec 1 63- 313 Chocz. Gwarancja ważna do 20.01.2030 (21.10.2024 – 04.01.2025 r. 23 730,70 zł; 05.01.2025 – 20.01.2030 r. 7 119,21 zł)	7 119,21 zł	
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056205700 oraz 998056205701 z dnia 06.12.2023 r. ZOBOWIĄZANY: Jakub Wawrzyniak Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – budowlanych z siedzibą w Tyłszkowie ul. Zaremby 16/9 + aneks nr 1 z dnia 29.05.2024r. Gwarancja ważna do 15.07.2029 + aneks nr 2 z dnia 12.07.2024 r. Gwarancja ważna do 15.08.2029 r.	11 815,06 zł	
	Ogółem:	921 895,94 zł	

Tabela nr 13. Zestawienie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Opracowanie dokumentacji na modernizację Stacji Uzdatniania Wody w Sokolnikach	93 601,00 zł		
2.	Opracowanie projektów na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Wszembórz, Sokolniki, Kołaczkowo	72 570,00 zł		
3.	Budowa drogi gminnej w Sokolnikach	18 236,30 zł		
4.	Opracowanie projektu budowy drogi w Cieślach Małych	36 721,65 zł		
5.	Opracowanie projektu budowy drogi w Grabowie Królewskim (Krzywa Góra)	32 000,00 zł		
6.	Opracowanie projektu budowy drogi w Sławiu	58 530,78 zł		
7.	Realizacja programu: "Rozwój elektronicznej administracji oraz poprawa dostępności i jakości e-usług w Gminie Kołaczkowo"	83 632,94 zł		
8.	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	7 919,16 zł		
9.	Budowa małej infrastruktury przy Szkole Podstawowej w Bieganowie	4 747,20 zł		
10.	Budowa placu zabaw przy przedszkolu Jarzębinka w Kołaczkowo	947,20 zł		

11.	Budowa przedszkola ze żłobkiem w Sokolnikach oraz uzbrojenie i zagospodarowanie terenu na potrzeby utworzenia kompleksu oświatowego w Sokolnikach	1 287 222,35 zł		
12.	Budowa rolkostrady (wraz z pumtrackiem) wokół boiska w Borzykowie	5 500,00 zł		
13.	Budowa tężni solankowej wraz z zagospodarowaniem skweru poprzez nasadzenia rodzimych gatunków drzew i krzewów w Bieganowie	39 717,74 zł		
14.	Modernizacja i budowa parkingu przy świetlicy w Borzykowie	14 760,00 zł		
15.	Opracowanie dokumentacji projektowej zagospodarowania budynku Oficyny w Kołczkowie	8 600,00 zł		
16.	Budowa studni SUW Gorzдово	2 718,46 zł		
17.	Zestaw hydroforowy SUW Kołczkowo	54 837,69 zł		
18.	Licencja Apator	10 978,41 zł		
19.	Samochód Opel Vivaro	58 342,66 zł		
20.	Modernizacja lokali mieszkalnych	19 491,40 zł		
21.	Pompa do przepompowni	10 421,13 zł		
	Ogółem:	1 921 496,07 zł		

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	19 596 844,89 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	277 786,97 zł
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	172 513,00 zł
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	764 683,62 zł
5.	Inne świadczenia pracownicze*	52 418,15 zł
	Ogółem:	20 864 246,63 zł

* 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

[illegible][illegible]