

## 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 2021 poz. 217) 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 środków z Funduszu Pomocy dla jednostek samorządu terytorialnego na dodatkowe zadania oświatowe :**

1. Otrzymane środki w celu wsparcia jest w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie: 61926,00 zł.

2. Wydatkowane środki na zadania oświatowe dotyczące dzieci z Ukrainy w kwocie 61926,00zł.

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

1/Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie zadań :

- wypłaty dodatku węglowego oraz pozostałych dodatków na pallet, drewno i olej opałowy 4737390,00 zł.

- realizacja programu Korpus Wsparcia Seniorów 9192,37 zł

- wypłata dodatków dla podmiotów wrażliwych 126297,10 zł

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

1/Środki z Funduszu Pomocy

- świadczenia związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy - zakwaterowanie i wyżywienie 209600,00 zł.

- wypłata jednorazowych świadczeń pieniężnych po 300,00 zł oraz zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży 28880,00 zł

- wypłacone świadczenia rodzinne 3678,300 zł.

**Przyjęte zasady rachunkowości**

1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217) 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”. 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 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(pieczałka)

**Tabela nr 1. Zmiany stanu 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	176 389,24		13 646,70	0,00	13 646,70		7 662,92			182 373,02
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>176 389,24</b>	<b>0,00</b>	<b>13 646,70</b>	<b>0,00</b>	<b>13 646,70</b>	<b>0,00</b>	<b>7 662,92</b>	<b>0,00</b>	<b>7 662,92</b>	<b>182 373,02</b>
1.1.	Grunty	7 500 918,74	0,00	170 625,21		170 625,21	85 468,78		0,00	85 468,78	7 586 075,17
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 825 466,61				0,00	85 048,78		31 685,74	116 734,52	1 708 732,09
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 557 908,22		7 681 921,45		7 681 921,45	318 262,70	0,00		318 262,70	57 921 566,97
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 713 017,85		150 318,81		150 318,81			0,00	0,00	1 863 336,66
1.4.	Środki transportu	1 092 071,10		0,00		0,00	358 500,00	0,00		358 500,00	733 571,10
1.5.	Inne środki trwałe	1 592 461,02		66 219,74		66 219,74		2 462,62		2 462,62	1 656 218,14
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>62 456 376,93</b>	<b>0,00</b>	<b>8 069 085,21</b>	<b>0,00</b>	<b>8 069 085,21</b>	<b>762 231,48</b>	<b>2 462,62</b>	<b>0,00</b>	<b>764 694,10</b>	<b>69 760 768,04</b>

**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	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (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	176389,24		13646,70	0,00	13646,70	7662,92	0,00	0,00	7662,92	182373,02	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>176389,24</b>	<b>0,00</b>	<b>13646,70</b>	<b>0,00</b>	<b>13646,70</b>	<b>7662,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7662,92</b>	<b>182373,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00	7500918,74	7586075,17
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	1825466,61	1708732,09
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18909562,52		1914590,52	8767,66	1923358,18	5338,60	0,00	2182,06	7520,66	20825400,04	31648345,70	37096167,13
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1119412,10		94089,93		94089,93		0,00	66,00	66,00	1213436,03	593605,75	649900,43
1.4.	Środki transportu	1038682,97		14000,04		14000,04	358500,00	0,00		358500,00	694183,01	53388,13	39398,09
1.5.	Inne środki trwałe	1125184,11		177883,49	2248,06	180131,55		2462,62		2462,62	1302853,04	467276,91	353365,10
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>22192841,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2200563,98</b>	<b>11015,72</b>	<b>2211579,70</b>	<b>363838,60</b>	<b>2462,62</b>	<b>2248,06</b>	<b>368549,28</b>	<b>24035872,12</b>	<b>40263535,23</b>	<b>45724896,92</b>

\* 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 - 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: Wyszczególnienie (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, udzielone pożyczki.

**Tabela nr 4. Zestawienie wartości gruntów użytkowych wieczyscie**

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

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.**



ul. Piłsudskiego 10

Plac Rybicki 1

02-305-4043200

tel. 01 4385 324, fax 01 4385 321

tel. 022 707 350 Region 631258112

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)										
											3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I	<b>Akcje</b>																			
1.																				
2.																				
...																				
II	<b>Udziały</b>	20	20000	0	0	- zł	0	- zł	20	20 000,00 zł		20	20 000,00 zł							
1.	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. Kalisz	20	200000	0	0	- zł	0	- zł	20	200 000,00 zł		20	200 000,00 zł							
2.																				
...																				
III	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>																			
1.																				
2.																				
...																				
	<b>Razem:</b>	20	20000	0	0	- zł	0	- zł	20	20 000,00 zł		20	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.	Pozostałe należności - gospodarstwa domowe GOPS	2 198 755,03	253 325,96	40 232,16	42 439,80	2 369 409,03
2.	należności (woda i ścieki)	0	3369,50			3 369,50
3.						
4.						
....						
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 198 755,03</b>	<b>256 695,46</b>	<b>40 232,16</b>	<b>42 439,80</b>	<b>2 372 778,53</b>

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.	wymiana okien w mieszkaniu Gorzodowo 48	0,00	14 800,00			14 800,00
2.						
3.						
4.						
...						
<b>Ogółem:</b>		0,00	14 800,00	0,00	0,00	14 800,00



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.				
...				
<b>Ogółem:</b>				

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.				
...				
<b>Ogółem:</b>				

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		3	4
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A799463 i nr 998A799464 z dnia 22.10.2018 r. ZOBOWIĄZANY: Sławomir Begier Zakład Drogowo Transportowy ul. Orzeszkowej 39, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 15.01.2024 r.	8 400,00 zł	
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek z dnia 08.07.2018 r. Nr 998A767563 i Nr 998A767564 ZOBOWIĄZANY: Sławomir Begier Zakład Drogowo Transportowy ul. Orzeszkowej 39, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 21.11.2023 r.	18 900,00 zł	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/2870/2017/081 z dnia 09.11.2017 r. ZOBOWIĄZANY: Parus Kamil Zakład Budownictwa Ogólnego „INS-BUD” Drzewce 66, 62-410 Zagórów. Gwarancja ważna do 30.04.2023 r.	6 264,62 zł	
4.	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. ZOBOWIĄZANY: Izabela Grzegorzczak Przedsiębiorstwo Produkcji i Handlowo-Usługowe DROKAN Starczanowo 44, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 15.08.2023 r. + Aneks nr 1 z dnia 13.08.2018 r. (zmiana pkt. 3) Gwarancja ważna do 30.11.2023 r. + Aneks nr 2 z dnia 14.09.2018 r. Gwarancja ważna do 30.11.2023 r. + Aneks nr 3 z dnia 30.11.2018 r. Gwarancja ważna do 31.01.2024 r.	94 379,13 zł	
5.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0669/19/001 z dnia 14.06.2019 r. ZOBOWIĄZANY: Przedsiębiorstwo Robót Wodno-Kanalizacyjnych Dominika Wawrzyniak ul. Kaszelińska Zaremby 16/9, 62-740 Tuliszków Gwarancja ważna do 04.09.2024 r.	4 493,66 zł	
6.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0235/19/0006 z dnia 04.07.2019 r. ZOBOWIĄZANY: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych „DROBUD” S.A. ul. Asfaltowa 1, 63-200 Jarocin Gwarancja ważna do 05.12.2024 r.	71 217,93 zł	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A850128 i nr 998A850129 z dnia 25.09.2019 r. ZOBOWIĄZANY: Sławomir Begier Zakład Drogowo Transportowy ul. Orzeszkowej 39, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 09.12.2024 r.	16 560,00 zł	
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 840946 i nr 998-A 840947 z dnia 25.03.2019 ZOBOWIĄZANY: Inżynieria Wodna Ziolkiewicz Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą Łęczec 2, 62-420 Strzałkowo Gwarancja ważna 15.07.2025 r. + Aneks nr 1 z dnia 26.05.2020 r. do ww. umowy Gwarancja ważna do 15.09.2025 r.	104 848,98 zł	
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR162032 z dnia 15.10.2020 r. ZOBOWIĄZANY: Sławomir Begier Zakład Drogowo Transportowy ul. Orzeszkowej 39, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 29.12.2025 r.	27 000,00 zł	
10.	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.	5 010,00 zł	

11	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 Piłckiego 67, 02-781 Warszawa Gwarancja ważna do 07.01.2027 r.	5 505,00 zł
12	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 23.10.2026	14 760,00 zł
13	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	5 377,17 zł
14	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0583/21/0005 z dnia 08.06.2021 r. ZOBOWIĄZANY: Zakład Robót Wielkobranżowych Kubiacyk Spółka komandytowa Kokoszki 25, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 18.02.2027	5 616,36 zł
15	Gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy Nr 23 1020 4027 0000 1496 0429 4641 z dnia 06.12.2021 r. ZOBOWIĄZANY: URBIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Bolesława Chrobrego 24/25, 62-200 Gniezno Gwarancja ważna do 30.01.2023 r.	47 095,45 zł
16	Gwarancja Nr 19/2021 z dnia 09.12.2021 r. ZOBOWIĄZANY „IGLESPOL” Z. Iglewski i Wspólnicy Spółka Jawna ul. Wrocławska 14, 62-300 Września Gwarancja ważna do 23.06.2023 r.	34 398,00 zł
17	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. + A-neks nr 2/2021 z dnia 28.12.2021 r. Gwarancja ważna do 31.03.2027 r.	23 204,46 zł
18	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.	61 407,78 zł
19	Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek Nr 419/2022/6920/N/J3.1/O z dnia 26.07.2022 r. ZOBOWIĄZANY: Zakład Usług Remontowo-Budowlanych "ARKADIA" - WinterKrzysztof z siedzibą: ul. Niepodległości 43, 62-310 Pyzdry Gwarancja ważna do 11.09.2028 r.	380 250,00 zł
20	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 Pyzdry, Lisewo 2B Gwarancja ważna do 19.01.2028 r.	23 000,97 zł
Ogółem:		957 689,53 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	odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Kanalizacja Kołaczkowo ul. Krakowska	6 169,14 zł		
2.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Grabowie Królewskim	23 343,81 zł		
3.	Budowa drogi gminnej w Kołaczkanie ul. Szeroka	8 350,00 zł		
4.	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Kołaczkanie	70 917,69 zł		
5.	Nakładka - droga w m. Zieliniec	3 223,30 zł		
6.	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Bieganowie	1 189 300,28 zł		
7.	Opracowanie projektów i budowa oświetlenia ulicznego	44 751,00 zł		
8.	Budowa świetlicy wiejskiej w Grabowo Królewskie	23 000,00 zł		
9.	Budowa toalet przy świetlicy w Sokolnikach	22 497,35 zł		
10.	Modernizacja świetlicy w m. Żydowo	17 345,10 zł		
11.	Cyfrowa Gmina	7 687,50 zł		
12.	Zakup garażu wraz z montażem w m. Cieśle Wielkie	10 270,00 zł		
13.	Budowa placu rekreacji i siłowni zewnętrznej w Ciesłach Małych	11 952,05 zł		
14.	Doposażenie strefy aktywności fizycznej w Łagiewkach	2 164,80 zł		
15.	Zagospodarowanie działki 142 - Grabowo Królewskie	5 744,36 zł		
16.	Terren wokół stawku	5 000,00 zł		
17.	Opracowanie dokumentacji projektowej drogi w m. Krzywa Góra	750,00 zł		
18.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Bieganowie	5 751,00 zł		
19.	Rozbudowa SP Sokolniki	4 946,88 zł		
20.	Modernizacja dachu na świetlicy wiejskiej w Gałęzewicach	500,00 zł		
21.	Rozbudowa drogi gminnej ul. Stolarska, Miętowa i Rumiankowa w m. Borzykowo	4 218 870,47 zł		
22.	Modernizacja drogi gminnej w Żydowie	99 138,00 zł		
23.	Oświetlenie alejek w parku przy Pałacu Reymonta	134 931,00 zł		
24.	Odszkodowania	170 030,00 zł		
25.	Instalacja centralnego ogrzewania w budynku ZGKiM	62 377,30 zł		

26.	Pod biało-czerwoną		2 832,14 zł	
27.	Monitoring UG Kołaczkowo		24 669,00 zł	
28.	Modernizacja budynku przedszkola oraz Pałacu Reymonta		1 321 381,18 zł	
29.	Świetlica klubowa wielopokoleniowa – remont świetlicy wiejskiej w Krzywej Górze		106 954,81 zł	
30.	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Krzywej Górze		11 266,96 zł	
31.	Ocieplenie stropu budynku Pałacu Reymonta		304 819,70 zł	
32.	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Budzitolowie		29 033,60 zł	
33.	Obiekty sportowe – O estetykę Gorazdowa mieszkańcy dbają więc modernizację murawy i ogrodzenie na boisku wykonają		101 754,57 zł	
34.	Wszemborskie centrum rekreacji		13 080,00 zł	
35.	Budowa placu zabaw w Szamarzewie		20 606,90 zł	
36.	Zagospodarowanie terenu wokół przedszkola Jarzębinka w Kołaczkowie		160 518,64 zł	
37.	Budowa studni w Gorazdowie		3 340,69 zł	
<b>Ogółem:</b>			<b>8 249 269,22 zł</b>	

**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	12 391 817,06
2.	Nagrody jubileuszowe	184 879,05
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	76 380,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	442 800,82
5.	Inne świadczenia pracownicze*	58 771,46
<b>Ogółem:</b>		<b>13 154 648,39</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie 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.						
...						
<b>Ogółem:</b>						

**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					
		JST/organ	jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	jednostka budżetowa nr 4	zakład budżetowy
<b>I</b>	<b>Należności wg pozycji bilansowych</b>						
1.	Należności długoterminowe (A.III)						
2.	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0					1090,23
3.	Należności od budżetów (B.II.2)	30281,84					
4.	Pozostałe należności (B.II.4)						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)						
	<b>Ogółem:</b>	30281,84	0	0	0	0	1090,23
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania wg pozycji bilansowych</b>						
1.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)						
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	1006,90					
3.	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)						30281,84
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)						
	<b>Ogółem:</b>	1006,90	0	0	0	0	30281,84