

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminy Kończkowo z siedzibą Plac Reymonta 3, 62-306 Kończkowo za rok 2023, 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 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 Kończkowie
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kończkowie
3. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kończkowie
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kończkowie
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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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:

- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie zadań:

- wypłata dodatku węglowego oraz pozostałych dodatków na pellet, drewno i olej opałowy 68 850,00 zł,
- realizacja programu Korpus Wsparcia Seniorów 3 336,48 zł.

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

- środki na zadania oświatowe 50 275,94 zł,
- wypłacane świadczenia rodzinne 1 340,00 zł,
- założenie profilu zaufanego 12,90 zł.

Przyjęte zasady rachunkowości

1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat:
W roku obrotowym 2023 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 użytkowania, 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(pieczałka)

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	182 373,02		16 300,56	0,00	16 300,56		10 115,88	0,00	10 115,88	188 557,70
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	182 373,02	0,00	16 300,56	0,00	16 300,56	0,00	10 115,88	0,00	10 115,88	188 557,70
1.1.	Grunty	7 586 075,17	0,00	641 970,55		641 970,55	75 085,10		0,00	75 085,10	8 152 960,62
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 708 732,09				0,00	75 085,10			75 085,10	1 633 646,99
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 921 566,97				6 478 666,17	255 856,44	64 116,00		319 972,44	64 080 260,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 863 336,66		92 900,74		92 900,74	60 934,44	86 689,17	0,00	147 623,61	1 808 613,79
1.4.	Środki transportu	733 571,10		31 500,00		31 500,00	13 654,53	0,00		13 654,53	751 416,57
1.5.	Inne środki trwałe	1 656 218,14		38 618,91		38 618,91		0,00		0,00	1 694 837,05
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	69 760 768,04	0,00	7 283 656,37	0,00	7 283 656,37	405 530,51	150 805,17	0,00	556 335,68	76 488 088,73

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 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	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	16	17	18	19	20	21	22	stan na początek roku obrotowego (3-13)	23	24		
0	0	182373,02		16300,56		0,00	16300,56	17	18	19	20	21	22	23	24				
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	182373,02		16300,56		0,00	16300,56	17		10115,88	0,00	10115,88	188557,70	0,00	0,00				
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00	0,00				0,00	0,00						
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	182373,02	0,00	16300,56	0,00	0,00	16300,56	17	0,00	10115,88	0,00	10115,88	188557,70	0,00	0,00				
I.1.	Grunty						0,00	0,00				0,00	0,00		7586075,17		8152960,62		
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00	0,00				0,00	0,00		1708732,09		1633646,99		
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20825400,04		2099499,16		0,00	2099499,16	17	11193,69	64116,00	0,00	75309,69	22849589,51		37096167,13		41230671,39		
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1213436,03		113092,19		10934,63	124026,82	17	20311,23	47404,65	0,00	67715,88	1269746,97		649900,43		538866,62		
I.4.	Środki transportu	694183,01		14367,54			14367,54	17	13654,53	0,00		13654,53	694896,02		39388,09		56520,55		
I.5.	Inne środki trwałe	1302853,04		139486,54		0,00	139486,54	17		0,00		0,00	1442319,58		353365,10		252517,47		
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	24035872,12	0,00	2366425,43	10934,63	2377360,06	2377360,06	17	45159,45	111520,65	0,00	156680,10	26256552,08		45724895,92		50231536,65		

* 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.

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, udzielenie pożyczki.

Tabela nr 4. Zestawienie wartości 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 mieszkaniowe				
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.

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		20	20000	0	0	- zł		20	20 000,00 zł	
Oświetlenie Uliczne i Drogowe		20	200000	0	0	- zł		20	20 000,00 zł	
1. Sp. z o.o. Kalisz										
2.										
...										
III Dłużne papiery wartościowe										
1.										
2.										
...										
Razem:		20	20000	0	0	- 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	2 369 409,03	275 034,17	0,00	-36 144,28	2 608 298,92
2.	należności (woda i ścieki)	3369,5	5485,14			8 854,64
3.						
4.						
....						
	Ogółem:	2 372 778,53	280 519,31	0,00	-36 144,28	2 617 153,56

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 Gorazdowo 48	14 800,00	0,00	-14 800,00		0,00
2.	remont biur ZGKIM w Kołaczkowie	0,00	18 741,42	0,00		18 741,42
3.	instalacja fotowoltaiki II etap SUW Kołaczkowo	0,00	22 794,85	0,00		22 794,85
4.	instalacja fotowoltaiki II etap SUW Wszembórz	0,00	22 794,85			22 794,85
...						
	Ogółem:	14 800,00	64 331,12	-14 800,00	0,00	64 331,12

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 (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 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 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	
3.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek z dnia 28.04.2023 r. Nr 275/2023/7477IN ZOBOWIĄZANY: Zakład Usług Remontowo-Budowlanych "ARKADIA" - WinterKrzysztof z siedzibą: ul. Niepodległości 43, 62-310 Pызdzy Gwarancja ważna do 25.09.2030 r.	74 500,00 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 Produkcyjno-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. Kasztelana Zaremby 16/9, 62-740 Tuliszków Gwarancja ważna do 04.09.2024 r.	4 493,68 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 wykonania 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 wykonania 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 należącego 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 należącego 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 Piłkiewkiego 67, 02-781 Warszawa Gwarancja ważna do 07.01.2027 r.	5 505,00 zł	
12	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego 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 należącego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG070615/21/0006 z dnia 25.05.2020 r. ZOBOWIĄZANY: GREGGUD Grzegorz Rybarczyk Nowy Olesiec 1 63- 313 Chocz Gwarancja ważna do 30.11.2026	5 377,17 zł	
14	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG070583/21/0005 z dnia 08.06.2021 r. ZOBOWIĄZANY: Zakład Robót Wielkobranzowych 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 Wirszeń 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. + Aneks nr 2/2021 z dnia 28.12.2021 r. Gwarancja ważna do 31.03.2027 r.	23 204,46 zł	
18	Gwarancja należącego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000189235 z dnia 15.03.2022 ZOBOWIĄZANY: Zakład Robót Wielkobranzowych Kubiacyk Spółka komandytowa Kokoszki 25, 62-330 Nekla Gwarancja ważna do 09.01.2029 r.	61 407,78 zł	
19	Oświadczenie o udzielenie poręczenia należącego 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 należącego 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 Majdecy S.S., 62-310 Pyzdry, Lisewo 2B Gwarancja ważna do 19.01.2028 r.	23 000,97 zł	
Ogółem:		1 311 354,84 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	10 193,57 zł		
2.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Grabowie Królewskim	125,63 zł		
3.	Budowa drogi gminnej w Kołaczkanie ul. Szeroka	5 605 226,42 zł		
4.	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Kołaczkanie	46 022,44 zł		
5.	Nakładka - droga w m. Zieliniec	357 761,04 zł		
6.	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Bieganowie	6 515 220,65 zł		
7.	Budowa świetlicy wiejskiej w Grabowo Królewskie	36 080,32 zł		
8.	Budowa toalet przy świetlicy w Sokolinikach	291 895,25 zł		
9.	Modernizacja świetlicy w m. Żydowo	67 679,19 zł		
10.	Cyfrowa Gmina	171 677,25 zł		
11.	Przebudowa biblioteki w m. Sokolniki - dokumentacja	6 027,00 zł		
12.	Budowa placu rekreacji i siłowni zewnętrznej w Ciesłach Małych	7 834,03 zł		
13.	Budowa altany w m. Krzywa Góra	23 982,93 zł		
14.	Zakup kosiarzki - sołectwo Bieganowo	16 499,99 zł		
15.	Modernizacja stawku przy UG Kołaczkowo	86 148,10 zł		
16.	Odszkodowania	120 051,55 zł		
17.	Modernizacja oświetlenia ulicznego	15 006,00 zł		
18.	Przedszkole w m. Sokolniki - dokumentacja	8 610,00 zł		
19.	Sala gimnastyczna w m. Sokolniki - dokumentacja	12 546,00 zł		
20.	Sala gimnastyczna w m. Bieganowo (modernizacja podłogi)	347 835,30 zł		
21.	Zakup auta pożarniczego Ford Transit	31 500,00 zł		
22.	Modernizacja budynku ZGKiM Kołaczkowo	34 745,10 zł		
23.	Droga w m. Sokolniki	13 540,00 zł		
24.	Przebudowa drogi gminnej w m. Krzywa Góra	74 476,50 zł		
25.	Montaż wodomierzy z nakładkami radiowymi	335 839,04 zł		
26.	Budowa studni w Gorzadowie	1 585,42 zł		
27.	Instalacja fotowoltaiki SUW Kołaczkowo	53 418,15 zł		
28.	Instalacja fotowoltaiki SUW Kołaczkowo	53 418,15 zł		
Ogółem:		14 344 945,02 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	14 098 580,36
2.	Nagrody jubileuszowe	130 089,69
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	125 224,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	483 474,39
5.	Inne świadczenia pracownicze*	47 033,72
Ogółem:		14 884 402,16

* 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.

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	jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	jednostka budżetowa nr 4	
I	Należności wg pozycji bilansowych						
1.	Należności długoterminowe (A.III)						
2.	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)						19825,20
3.	Należności od budżetów (B.II.2)	10,20					
4.	Pozostałe należności (B.II.4)						
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)						
	Ogółem:	10,20	0,00	0,00	0,00	0,00	19825,20
II.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych						
1.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)						
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	19825,20					
3.	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)						10,20
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)						
	Ogółem:	19825,20	0,00	0,00	0,00	0,00	10,20