

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO I GMINA GOŁAŃCZ
1.2	siedzibę jednostki
	GOŁAŃCZ
1.3	adres jednostki
	UL. DR P. KOWALIKA 2, 62-130 GOŁAŃCZ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miasto i Gmina Gołańcz działa na podstawie i w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i realizuje zadania wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Jeśli chodzi o gospodarkę finansową to istotną rolę odgrywa ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych Miasta i Gminy Gołańcz oraz zakładu budżetowego, tj.: Urzędu Miasta i Gminy w Gołańczy, ul. dr. P.Kowalika 2, 62-130 Gołańcz Szkoły Podstawowej w Morakowie, Morakowo 54, 62-130 Gołańcz, Szkoły Podstawowej w Gołańczy, ul. Klasztorna 3, 62-130 Gołańcz, Szkoły Podstawowej w Panigródzu, Panigródz 24, 62-130 Gołańcz, Szkoły Podstawowej w Smogulcu, Smogulec 13, 62-130 Gołańcz, Przedszkola Publicznego w Gołańczy, ul. Karola Libelta 1, 62-130 Gołańcz, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gołańczy, ul. Lipowa 5, 62-130 Gołańcz, Środowiskowego Domu Samopomocy w Gołańczy, ul. Karola Libelta 4, 62-130 Gołańcz, Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołańczy, ul. Karola Libelta 4, 62-130 Gołańcz. Ponadto w poz. 1.9,1.12, 1.14 informacji wykazano dane z ewidencji organu finansowego - MiG Gołańcz.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte w jednostkach polityki rachunkowości regulują metody wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem niżej przedstawionych zasad:

1. Środki trwale wycenia się wg ceny nabycia lub zakupu, w przypadku nabycia w drodze kupna lub kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst w wysokości określonej w decyzji.

2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.

3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się w:

- Urzędzie Miasta i Gminy Gołańcz metodą degresywną,
- Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej metodą liniową,
- w pozostałych jednostkach metodą liniową lub degresywną.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntu, dla którego przyjmuje się w urzędzie stawkę 5 % rocznie.

4. Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej 10.000 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej i umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwale to środki trwale obejmują one w szczególności:

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- książki i zbiory biblioteczne w jednostkach oświatowych,
- pozostałe środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do używania.

6. Materiały wycenia się w cenach nabycia lub zakupu. Urząd prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w zakresie paliwa do samochodów OSP, agregatu, w zakładzie gospodarki komunalnej na magazyn przyjmuje się materiały dotyczące zakupu paliwa i opału. W jednostkach oświatowych gospodarką materiałową obejmuje się paliwo i opał, a w środowiskowym domu samopomocy paliwo.

Pozostałe materiały księguje się bezpośrednio w koszty.

7. Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się wg kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

8. Przypisów i odpisów należności dokonuje się na bieżąco lub na koniec miesiąca, najpóźniej jednak do końca danego kwartału, np. w przypadku urzędów skarbowych na podstawie kwartalnych informacji.

9. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

10. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

	11. W urzędzie dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej to kwota 1000 zł. W przypadku maszyn liczących i piszących jest to 600 zł. Prowadzi się również ewidencję ilościową. Ewidencji ilościowej nie podlegają składniki w kwocie poniżej 600 zł. Pozostałe środki trwale zakupione na rzecz OSP podlegają tylko ewidencji ilościowej. Ewidencji tej nie podlegają składniki w kwocie poniżej 300 zł. Ważniejsze rzeczy mogą być przyjęte jednak zarówno na stan ewidencji ilościowej jak i ilościowo - wartościowej.” 12. W pozostałych jednostkach, w tym w zakładzie budżetowym dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej to kwoty od 500 zł do powyżej 1.000 zł. 13.Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4"Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", przychody zaś na kontach zespołu 7"Przychody dochody i koszty". W zakładzie budżetowym koszty ujmuje się także na kontach zespołu 5 "Koszty według typów działalności i ich rozliczenie". 14. W jednostkach prowadzi się ewidencję zaangażowania.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	zgodnie z tabelą nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	zgodnie z tabelą nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	zgodnie z tabelą nr 4
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	zgodnie z tabelą nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	zgodnie z tabelą nr 6
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

	zgodnie z tabelą nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Golańcz - 2.884.509,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Golańcz - 609.543,00
c)	powyżej 5 lat
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Golańcz - 0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	BRAK
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Konto pozabilansowe 241 - weksle IN BLANCO - zobowiązania warunkowe - 3.813.800,00
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	zgodnie z tabelą nr 8
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	969.538,45
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.378.814,54
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Na rachunki wpłynęły środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz środki z Funduszu Pomocy obywatelom UKR. Na dzień 31.12.2022r. na niektórych rachunkach pozostają środki, co do wykorzystania których dyspozycja zostanie podjęta w 2023r.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	BRAK
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-04-26

.....
(główny
księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu **wartości początkowej** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 +10+ 11+ 12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1)	455 517,73	101 930,94	0,00	0,00	0,00	101 930,94	0,00	11 136,00	0,00	0,00	0,00	11 136,00	546 312,67
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	455 517,73	101 930,94	0,00	0,00	0,00	101 930,94	0,00	11 136,00	0,00	0,00	0,00	11 136,00	546 312,67
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	115 866 875,23	8 263 143,54	0,00	0,00	15 409 680,95	23 672 824,49	950 068,33	2 341,22	0,00	0,00	6 404 498,05	7 356 907,60	132 182 792,12
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	114 637 477,25	8 263 143,54	0,00	0,00	0,00	8 263 143,54	950 068,33	2 341,22	0,00	0,00	0,00	952 409,55	121 948 211,24
2.1.	Grunty, w tym:	13 844 622,25	3 800 251,42	0,00	0,00	0,00	3 800 251,42	904 356,88	0,00	0,00	0,00	0,00	904 356,88	16 740 516,79
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 656 898,08	0,00	0,00	0,00	604 959,00	604 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 261 857,08
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	92 487 156,68	3 873 120,53	0,00	0,00	0,00	3 873 120,53	45 711,45	0,00	0,00	0,00	0,00	45 711,45	96 314 565,76
2.3.	Środki transportu	626 712,09	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 712,09
2.4.	Inne środki trwałe	7 678 986,23	575 771,59	0,00	0,00	0,00	575 771,59	0,00	2 341,22	0,00	0,00	0,00	2 341,22	8 252 416,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 229 397,98	0,00	0,00	0,00	15 409 680,95	15 409 680,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6 404 498,05	6 404 498,05	10 234 580,88
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2023-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Klaudia Wochal

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1)	455 517,73	101 930,94	0,00	0,00	101 930,94	0,00	11 080,00	0,00	11 080,00	546 368,67
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	455 517,73	101 930,94	0,00	0,00	101 930,94	0,00	11 080,00	0,00	11 080,00	546 368,67
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	54 252 562,60	4 184 815,82	0,00	0,00	4 184 815,82	0,00	2 341,22	0,00	2 341,22	58 435 037,20
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	54 252 562,60	4 184 815,82	0,00	0,00	4 184 815,82	0,00	2 341,22	0,00	2 341,22	58 435 037,20
2.1.	Grunty, w tym:	290 540,70	43 352,64	0,00	0,00	43 352,64	0,00	0,00	0,00	0,00	333 893,34
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	46 256 769,90	3 425 947,10	0,00	0,00	3 425 947,10	0,00	0,00	0,00	0,00	49 682 717,00
2.3.	Środki transportu	519 038,34	37 476,27	0,00	0,00	37 476,27	0,00	0,00	0,00	0,00	556 514,61
2.4.	Inne środki trwałe	7 186 213,66	678 039,81	0,00	0,00	678 039,81	0,00	2 341,22	0,00	2 341,22	7 861 912,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2023-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Klaudia Wochal

Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych – dane identyfikujące	Wartość środków trwałych według stanu mienia	Wartość środków trwałych z operatu szacunkowego	Data sporządzenia operatu szacunkowego
1	2	3	4	5
1	Lokalizacja i numer działki	Chojna 166/10		
	Wartość (zł)	15 870,00	335 300,00	25.03.2021
2	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 24		
	Wartość (zł)	220,00	65 100,00	22.12.2020
3	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 34		
	Wartość (zł)	48 870,00	171 000,00	22.12.2020
4	Lokalizacja i numer działki	Kujawki 45/2		
	Wartość (zł)	177,32	35 993,00	18.02.2018
5	Lokalizacja i numer działki	Chojna 214		
	Wartość (zł)	2 970,00	23 100,00	12.10.2018
6	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 165		
	Wartość (zł)	79 560,00	7 800,00	12.10.2018
7	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 353/2		
	Wartość (zł)	211,35	17 200,00	15.10.2018
8	Lokalizacja i numer działki	Chojna 176		
	Wartość (zł)	70,00	55 100,00	14.02.2017
9	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 152/1		
	Wartość (zł)	210,00	24 679,00	14.02.2017
10	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/1		
	Wartość (zł)	40,00	1 771,00	05.04.2017
11	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/4		
	Wartość (zł)	10,00	238,00	05.04.2017
12	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/5		
	Wartość (zł)	10,00	385,00	05.04.2017
13	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/7		
	Wartość (zł)	20,00	469,00	05.04.2017
14	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/8		
	Wartość (zł)	20,00	420,00	05.04.2017
15	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/9		
	Wartość (zł)	20,00	420,00	05.04.2017
16	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/15		
	Wartość (zł)	20,00	490,00	05.04.2017
17	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/16		
	Wartość (zł)	20,00	469,00	05.04.2017
18	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/19		
	Wartość (zł)	10,00	301,00	05.04.2017
19	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/20		
	Wartość (zł)	20,00	434,00	05.04.2017
20	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 490/10		
	Wartość (zł)	7 500,00	11 000,00	26.07.2016
21	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 96/6		
	Wartość (zł)	1 054,00	12 500,00	27.12.2012
22	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 845		
	Wartość (zł)	96,31	6 600,00	27.12.2012
23	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1112/1		
	Wartość (zł)	155,55	12 500,00	31.12.2012
24	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1112/3		
	Wartość (zł)	79,87	2 900,00	31.12.2012
25	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 624/3		
	Wartość (zł)	1 795,00	10 400,00	27.12.2012
26	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 646/2		
	Wartość (zł)	835,00	4 400,00	19.12.2012
27	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 361/6		
	Wartość (zł)	995,00	13 000,00	27.12.2012

28	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 658/2		
	Wartość (zł)	40,00	6 300,00	27.12.2012
29	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 658/4		
	Wartość (zł)	250,00	28 800,00	27.12.2012
30	Lokalizacja i numer działki	Oleszno 115/1		
	Wartość (zł)	600,00	21 200,00	27.12.2012
	...			Różnica:
	Ogółem:	161 749,40	870 269,00	708 519,60

2023-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Marta Bartkowiak

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1
	Powierzchnia	3,75	0,00	0,00	3,75
	Wartość (zł)	47 377,00	0,00	0,00	47 377,00
2	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 711	Gołańcz 711	Gołańcz 711	Gołańcz 711
	Powierzchnia	0,75	0,00	0,00	0,75
	Wartość (zł)	141 700,00	0,00	0,00	141 700,00
3	Lokalizacja i numer działki	Tomczyce 83	Tomczyce 83	Tomczyce 83	Tomczyce 83
	Powierzchnia	3,52	0,00	0,00	3,52
	Wartość (zł)	49 449,00	0,00	0,00	49 449,00
4	Lokalizacja i numer działki	Konary 36	Konary 36	Konary 36	Konary 36
	Powierzchnia	2,87	0,00	0,00	2,87
	Wartość (zł)	40 141,00	0,00	0,00	40 141,00
5	Lokalizacja i numer działki	Konary 66	Konary 66	Konary 66	Konary 66
	Powierzchnia	0,27	0,00	0,00	0,27
	Wartość (zł)	3 970,00	0,00	0,00	3 970,00
6	Lokalizacja i numer działki	Laskownica 11/2	Laskownica 11/2	Laskownica 11/2	Laskownica 11/2
	Powierzchnia	0,07	0,00	0,00	0,07
	Wartość (zł)	3 282,00	0,00	0,00	3 282,00
7	Lokalizacja i numer działki	Laskownica 11/4	Laskownica 11/4	Laskownica 11/4	Laskownica 11/4
	Powierzchnia	1,25	0,00	0,00	1,25
	Wartość (zł)	56 640,00	0,00	0,00	56 640,00
8	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 704/2	Gołańcz 704/2	Gołańcz 704/2	Gołańcz 704/2
	Powierzchnia	0,32	0,00	0,00	0,32
	Wartość (zł)	43 645,00	0,00	0,00	43 645,00
9	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 419/2	Gołańcz 419/2	Gołańcz 419/2	Gołańcz 419/2
	Powierzchnia	1,72	0,00	0,00	1,72
	Wartość (zł)	34 190,00	0,00	0,00	34 190,00
10	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 28	Grabowo 28	Grabowo 28	Grabowo 28
	Powierzchnia	1,21	0,00	0,00	1,21
	Wartość (zł)	17 107,00	0,00	0,00	17 107,00
11	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 29	Grabowo 29	Grabowo 29	Grabowo 29
	Powierzchnia	0,31	0,00	0,00	0,31
	Wartość (zł)	4 399,00	0,00	0,00	4 399,00
12	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 30	Grabowo 30	Grabowo 30	Grabowo 30
	Powierzchnia	0,22	0,00	0,00	0,22
	Wartość (zł)	2 933,00	0,00	0,00	2 933,00
13	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 163	Grabowo 163	Grabowo 163	Grabowo 163
	Powierzchnia	0,04	0,00	0,00	0,04
	Wartość (zł)	1 138,00	0,00	0,00	1 138,00
14	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 164	Grabowo 164	Grabowo 164	Grabowo 164
	Powierzchnia	0,11	0,00	0,00	0,11
	Wartość (zł)	1 496,00	0,00	0,00	1 496,00
15	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 168	Grabowo 168	Grabowo 168	Grabowo 168
	Powierzchnia	0,04	0,00	0,00	0,04
	Wartość (zł)	448,00	0,00	0,00	448,00
16	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 186	Grabowo 186	Grabowo 186	Grabowo 186
	Powierzchnia	0,79	0,00	0,00	0,79
	Wartość (zł)	21 620,00	0,00	0,00	21 620,00
17	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 187	Grabowo 187	Grabowo 187	Grabowo 187
	Powierzchnia	3,00	0,00	0,00	3,00
	Wartość (zł)	42 116,00	0,00	0,00	42 116,00
18	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 188	Grabowo 188	Grabowo 188	Grabowo 188
	Powierzchnia	0,60	0,00	0,00	0,60
	Wartość (zł)	8 496,00	0,00	0,00	8 496,00
19	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 189	Grabowo 189	Grabowo 189	Grabowo 189
	Powierzchnia	0,15	0,00	0,00	0,15
	Wartość (zł)	2 240,00	0,00	0,00	2 240,00
20	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/6	Panigródz 86/6	Panigródz 86/6	Panigródz 86/6
	Powierzchnia	0,69	0,00	0,00	0,69
	Wartość (zł)	28 998,00	0,00	0,00	28 998,00
21	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/7	Panigródz 86/7	Panigródz 86/7	Panigródz 86/7
	Powierzchnia	0,33	0,00	0,00	0,33

	Wartość (zł)	13 707,00	0,00	0,00	13 707,00
22	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/9	Panigródz 86/9	Panigródz 86/9	Panigródz 86/9
	Powierzchnia	0,01	0,00	0,00	0,01
	Wartość (zł)	549,00	0,00	0,00	549,00
23	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/10	Panigródz 86/10	Panigródz 86/10	Panigródz 86/10
	Powierzchnia	0,62	0,00	0,00	0,62
	Wartość (zł)	19 899,00	0,00	0,00	19 899,00
24	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/12	Panigródz 86/12	Panigródz 86/12	Panigródz 86/12
	Powierzchnia	0,78	0,00	0,00	0,78
	Wartość (zł)	24 996,00	0,00	0,00	24 996,00
25	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/13	Panigródz 86/13	Panigródz 86/13	Panigródz 86/13
	Powierzchnia	0,58	0,00	0,00	0,58
	Wartość (zł)	18 637,00	0,00	0,00	18 637,00
26	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 766	Gołańcz 766	Gołańcz 766	Gołańcz 766
	Powierzchnia	0,31	0,00	0,00	0,31
	Wartość (zł)	28 601,46	0,00	0,00	28 601,46
27	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 767/1	Gołańcz 767/1	Gołańcz 767/1	Gołańcz 767/1
	Powierzchnia	0,37	0,00	0,00	0,37
	Wartość (zł)	9 547,71	0,00	0,00	9 547,71
28	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 767/2	Gołańcz 767/2	Gołańcz 767/2	Gołańcz 767/2
	Powierzchnia	0,03	0,00	0,00	0,03
	Wartość (zł)	752,29	0,00	0,00	752,29
29	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 716/1	Gołańcz 716/1	Gołańcz 716/1	Gołańcz 716/1
	Powierzchnia	0,33	0,00	0,00	0,33
	Wartość (zł)	50 910,60	0,00	0,00	50 910,60
30	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 717	Gołańcz 717	Gołańcz 717	Gołańcz 717
	Powierzchnia	0,02	0,00	0,00	0,02
	Wartość (zł)	2 818,20	0,00	0,00	2 818,20
31	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 939/2	Gołańcz 939/2	Gołańcz 939/2	Gołańcz 939/2
	Powierzchnia	0,07	0,00	0,00	0,07
	Wartość (zł)	2 261,00	0,00	0,00	2 261,00
32	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/15	Panigródz 86/15	Panigródz 86/15	Panigródz 86/15
	Powierzchnia	0,08	0,00	0,00	0,08
	Wartość (zł)	3 553,00	0,00	0,00	3 553,00
33	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 704/3	Gołańcz 704/3	Gołańcz 704/3	Gołańcz 704/3
	Powierzchnia	0,24	0,00	0,00	0,24
	Wartość (zł)	46 984,00	0,00	0,00	46 984,00
	Ogółem:	774 601,26	0,00	0,00	774 601,26

2023-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Marta Bartkowiak

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę **środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	52 456,52			52 456,52
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	52 456,52	0,00	0,00	52 456,52

2023-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: M.Mendlikowska/D.Jurek

**Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy:01.01.2022- 31.12.2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	525,00	259 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525,00	259 500,00
2.1.	Pałucki Bank Spółdzielczy w Wągrowcu O/Gołańcz	10,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	2 000,00
2.2.	Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Spółka zoo. 62-104 Pawłowo Żońskie, Toniszewo 31	515,00	257 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515,00	257 500,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	525,00	259 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525,00	259 500,00

2023-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Sylwia Kolińska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:01.01.2022 -31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie (należności nieściągalne, umorzone, przedawnione, odpisy)	rozwiązanie odpisów aktualizujących (zapłacone)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zaliczka alimentacyjna wobec budżetu państwa	190 870,19	0,00	4 856,25	4 317,77	9 174,02	181 696,17
2.	Zaliczka alimentacyjna wobec budżetu gminy	190 869,41	0,00	4 856,25	4 317,84	9 174,09	181 695,32
3.	Fundusz alimentacyjny - 60% wobec B. państwa	2 383 010,23	244 874,49	36 119,64	77 194,25	113 313,89	2 514 570,83
4.	Fundusz alimentacyjny - 40% wobec budż. Gminy	1 588 673,44	163 249,25	24 079,76	51 462,79	75 542,55	1 676 380,14
5.	Fundusz alimentacyjny - odsetki wobec budżetu państwa	1 368 040,68	410 613,06	20 985,26	113 283,72	134 268,98	1 644 384,76
6.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	1 769,68	4 561,92	0,00	42,37	42,37	6 289,23
7.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	197,28	0,00	0,00	0,00	0,00	197,28
8.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	0,00	2 354,44	0,00	1 730,45	1 730,45	623,99
9.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego	412,79	57,36	0,00	0,00	0,00	470,15
10.	Z tytułu dostaw i usług	75 342,09	58 821,81	22 161,19	0,00	22 161,19	112 002,71
11.	Odpisy aktualizujące wartość należności - jed. oświatowe	507,37	630,46	0,00	0,00	0,00	1 137,83
12.	Odsetki - gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 892,39	1 620,74	0,00	553,26	553,26	5 959,87
13.	Odsetki - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę-pozostała działalność	197,33	0,00	98,37	88,38	186,75	10,58
14.	Odsetki - drogi publiczne gminne 60016.0920	0,00	1 744,52	0,00	0,00	0,00	1 744,52
15.	Odsetki - pozostała działalność 63095.0920	0,00	2 443,36	0,00	2 351,96	2 351,96	91,40
16.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 70005.0750	139,43	0,03	0,00	0,00	0,00	139,46
17.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 70005.0550	11 366,52	850,70	0,00	0,00	0,00	12 217,22
18.	Odsetki - pozostała działalność 75095.0920	0,00	0,04	0,00	0,04	0,04	0,00
19.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - Wpływy z podatku od nieruchomości 75615.0910	149 508,01	45 507,00	0,00	149 494,42	149 494,42	45 520,59
20.	Odsetki - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 75615.0910	21 777,00	138 621,00	0,00	40 550,00	40 550,00	119 848,00
21.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - Wpływy z podatku od nieruchomości 75616.0230	29 720,93	98 232,19	0,00	36 405,75	36 405,75	91 547,37
22.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - Wpływy z podatku rolnego 75616.0230	19 604,27	737,44	0,00	16 316,26	16 316,26	4 025,45

23.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - Wpływ z podatku od posiadania psów 75616.0920	3 078,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 078,76
24.	Odsetki - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 75616.0910	142 933,95	-15 639,00	0,00	13 956,57	13 956,57	113 338,38
25.	Odsetki - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 75618.0920	326,23	104,57	0,00	285,34	285,34	145,46
26.	Odsetki - przedszkola 80104.0920	0,00	2 664,31	0,00	0,00	0,00	2 664,31
27.	Odsetki - Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 582,42	1 050,78	0,00	376,36	376,36	2 256,84
28.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód - Wpływy z usług	3 905,14	796,26	0,00	213,14	213,14	4 488,26
29.	Odsetki - Gospodarka odpadami	37 626,67	43 076,53	0,00	7 730,00	7 730,00	72 973,20
30.	Odsetki - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 821,95	714,25	0,00	409,06	409,06	3 127,14
31.	Gospodarka odpadami-90002.0920	56,28	60,41	0,00	0,00	0,00	116,69
32.	Gospodarka odpadami-90002.0490	34 847,86	10 102,41	0,00	2 462,67	2 462,67	42 487,60
33.	Odsetki - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami 92120.0920	0,00	1,45	0,00	1,45	1,45	0,00
34.	Odsetki - obiekty sportowe 92601.0920	0,00	1 232,49	0,00	1 232,49	1 232,49	0,00
	Ogółem:	6 264 078,30	1 219 084,27	113 156,72	524 776,34	637 933,06	6 845 229,51

2023-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Klaudia Wochal

Tabela 8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	wykupione ubezpieczenia zakładu i sprzętu	9 515,26	8 810,82
1.2.	wykupione prenumeraty i dostęp do INFORLEXU	2 553,51	1 021,47
1.3.	usługi telekomunikacyjne	309,81	406,61
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	12 378,58	10 238,90
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

2023-04-26

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)