

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
	01.01.2023 - 31.12.2023
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 - 1.527.452,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Golańcz - 565.148,00
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 - 2.412.348,00
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
	1.116.524,18
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.871.629,38
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: rekompensata i wyrównanie za ciepło na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw z późniejszymi zmianami - 60.686,29 zł. Prawa majątkowe po zmarłym pracowniku - 47.902,10 zł.
	BRAK
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

.....
(główny
księgowy)

2024.04.24.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

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)	546 312,67	150 530,18	0,00	0,00	0,00	150 530,18	0,00	24 255,86	0,00	0,00	0,00	24 255,86	672 586,99
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	546 312,67	150 530,18	0,00	0,00	0,00	150 530,18	0,00	24 255,86	0,00	0,00	0,00	24 255,86	672 586,99
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	132 182 792,12	21 266 652,78	10 641 545,00	0,00	21 208 294,41	53 116 492,19	114 162,04	60 211,98	10 641 545,00	0,00	23 960 811,48	34 776 730,50	150 522 553,81
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	121 948 211,24	21 174 853,83	10 641 545,00	0,00	217 031,04	32 033 429,87	114 162,04	60 211,98	10 641 545,00	0,00	102 413,06	10 918 332,08	143 063 309,03
2.1.	Grunty, w tym:	16 740 516,79	15 525,66	0,00	0,00	202 135,00	217 660,66	114 162,04	0,00	0,00	0,00	6 020,00	120 182,04	16 837 995,41
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 261 857,08	0,00	0,00	0,00	18 851,00	18 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 708,08
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	96 314 565,76	20 293 921,63	10 631 313,97	0,00	14 896,04	30 940 131,64	0,00	0,00	10 404 724,67	0,00	96 393,06	10 501 117,73	116 753 579,67
2.3.	Środki transportu	640 712,09	0,00	7 999,99	0,00	0,00	7 999,99	0,00	0,00	7 999,99	0,00	0,00	7 999,99	640 712,09
2.4.	Inne środki trwałe	8 252 416,60	865 406,54	2 231,04	0,00	0,00	867 637,58	0,00	60 211,98	228 820,34	0,00	0,00	289 032,32	8 831 021,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 234 580,88	91 798,95	0,00	0,00	20 991 263,37	21 083 062,32	0,00	0,00	0,00	0,00	23 858 398,42	23 858 398,42	7 459 244,78
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)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Klaudia Wochal

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

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)	542 547,67	94 459,86	0,00	0,00	94 459,86	0,00	22 552,86	0,00	22 552,86	614 454,67
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	542 547,67	94 459,86	0,00	0,00	94 459,86	0,00	22 552,86	0,00	22 552,86	614 454,67
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	58 331 156,71	4 546 048,54	0,00	0,00	4 546 048,54	0,00	43 371,88	10 231,03	53 602,91	62 823 602,34
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	58 331 156,71	4 546 048,54	0,00	0,00	4 546 048,54	0,00	43 371,88	10 231,03	53 602,91	62 823 602,34
2.1.	Grunty, w tym:	333 893,34	39 017,35	0,00	0,00	39 017,35	0,00	0,00	0,00	0,00	372 910,69
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	49 667 743,35	3 820 008,39	0,00	0,00	3 820 008,39	0,00	0,00	0,00	0,00	53 487 751,74
2.3.	Środki transportu	556 514,61	31 666,15	0,00	0,00	31 666,15	0,00	0,00	7 999,99	7 999,99	580 180,77
2.4.	Inne środki trwałe	7 773 005,41	655 356,65	0,00	0,00	655 356,65	0,00	43 371,88	2 231,04	45 602,92	8 382 759,14
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)

2024-04-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Klaudia Wochal

Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych – dane identyfikujące	Wartość środków trwałych według stanu mienia gminnego	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	83 400,00	10.05.2023
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	Gołańcz 532		
	Wartość (zł)	50,00	48 400,00	12.05.2023
5	Lokalizacja i numer działki	Chojna 214		
	Wartość (zł)	2 970,00	34 700,00	15.05.2023
6	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 353/2		
	Wartość (zł)	211,35	17 200,00	15.10.2018
7	Lokalizacja i numer działki	Chojna 176		
	Wartość (zł)	70,00	55 100,00	14.02.2017
8	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 152/1		
	Wartość (zł)	210,00	24 679,00	14.02.2017
9	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/1		
	Wartość (zł)	40,00	13 100,00	08.09.2023
10	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/4		
	Wartość (zł)	10,00	238,00	05.04.2017
11	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/5		
	Wartość (zł)	10,00	385,00	05.04.2017
12	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/7		
	Wartość (zł)	20,00	469,00	05.04.2017
13	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/8		
	Wartość (zł)	20,00	420,00	05.04.2017
14	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/9		
	Wartość (zł)	20,00	420,00	05.04.2017
15	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/15		
	Wartość (zł)	20,00	490,00	05.04.2017
16	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/16		
	Wartość (zł)	20,00	469,00	05.04.2017
17	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/19		
	Wartość (zł)	10,00	301,00	05.04.2017
18	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/20		
	Wartość (zł)	20,00	434,00	05.04.2017
19	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 490/10		
	Wartość (zł)	7 500,00	11 000,00	26.07.2016
20	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 96/6		
	Wartość (zł)	1 054,00	12 500,00	27.12.2012
21	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 845		
	Wartość (zł)	96,31	6 600,00	27.12.2012
22	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1112/1		
	Wartość (zł)	155,55	12 500,00	31.12.2012
23	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1112/3		
	Wartość (zł)	79,87	2 900,00	31.12.2012
24	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 624/3		
	Wartość (zł)	1 795,00	10 400,00	27.12.2012
25	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 646/2		
	Wartość (zł)	835,00	4 400,00	19.12.2012
26	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 361/6		
	Wartość (zł)	995,00	13 000,00	27.12.2012

27	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 658/2		
	Wartość (zł)	40,00	6 300,00	27.12.2012
28	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 658/4		
	Wartość (zł)	250,00	28 800,00	27.12.2012
29	Lokalizacja i numer działki	Oleszno 115/1		
	Wartość (zł)	600,00	21 200,00	27.12.2012
	...			Różnica:
	Ogółem:	82 062,08	645 905,00	563 842,92

2024-04-24

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Marta Bartkowiak

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1
	Powierzchnia	3,7480	0,00	0,00	3,7480
	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	0,7494	0,00	0,00	0,7494
	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	3,5200	0,00	0,00	3,5200
	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	2,8700	0,00	0,00	2,8700
	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	0,2700	0,00	0,00	0,2700
	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	0,0726	0,00	0,00	0,0726
	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	1,2531	0,00	0,00	1,2531
	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	0,3190	0,00	0,00	0,3190
	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	1,7182	0,00	0,00	1,7182
	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	1,2100	0,00	0,00	1,2100
	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	0,3100	0,00	0,00	0,3100
	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	0,2200	0,00	0,00	0,2200
	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	0,0400	0,00	0,00	0,0400
	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	0,1100	0,00	0,00	0,1100
	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	0,0400	0,00	0,00	0,0400
	Wartość (zł)	448,00	0,00	0,00	448,00
16	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 186	Grabowo 186	Grabowo 186	Grabowo 186
	Powierzchnia	0,7900	0,00	0,00	0,7900
	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	3,0000	0,00	0,00	3,0000
	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	0,6000	0,00	0,00	0,6000
	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	0,1500	0,00	0,00	0,1500
	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	0,6919	0,00	0,00	0,6919
	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	0,3271	0,00	0,00	0,3271
	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	0,0131	0,00	0,00	0,0131
	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	0,6199	0,00	0,00	0,6199
	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	0,7787	0,00	0,00	0,7787
	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	0,5806	0,00	0,00	0,5806
	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	0,3121	0,00	0,00	0,3121
	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	0,3744	0,00	0,00	0,3744
	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	0,0295	0,00	0,00	0,0295
	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	0,3255	0,00	0,00	0,3255
	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	0,0180	0,00	0,00	0,0180
	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	0,0685	0,00	0,00	0,0685
	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	786,00	0,00	0,00	786,00
	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	2 441,00	0,00	0,00	2 441,00
	Wartość (zł)	46 984,00	0,00	0,00	46 984,00
	Ogółem:	774 601,26	0,00	0,00	774 601,26

.....
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Klaudia Wochal

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: 01.01.2023 - 31.12.2023)

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

Uwagi: Urządzenie do składania odręcznych podpisów elektronicznych (e-dowód) x 2 szt. - na podstawie protokołu odbioru z dnia 13.12.2023 r. - BRAK WARTOŚCI

.....
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: M. Mendlikowska/K. Kalina

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

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

.....

(główny księgowy)

2024-04-24

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Sylwia Kolińska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

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	181 696,17	0,00	4 856,25	7 859,72	12 715,97	168 980,20
2.	Zaliczka alimentacyjna wobec budżetu gminy	181 695,32	0,00	4 856,25	7 859,84	12 716,09	168 979,23
3.	Fundusz alimentacyjny - 60% wobec B. państwa	2 514 570,83	212 519,17	38 285,93	73 550,45	111 836,38	2 615 253,62
4.	Fundusz alimentacyjny - 40% wobec budż. Gminy	1 676 380,14	141 679,16	25 523,97	49 033,62	74 557,59	1 743 501,71
5.	Fundusz alimentacyjny - odsetki wobec budżetu państwa	1 644 384,76	488 584,58	17 897,07	127 495,52	145 392,59	1 987 576,75
6.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	6 289,23	22 147,52	0,00	2 001,72	2 001,72	26 435,03
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	623,99	21 699,19	0,00	648,06	648,06	21 675,12
9.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego	470,15	83,26	0,00	18,74	18,74	534,67
10.	Z tytułu dostaw i usług	112 002,71	15 646,49	14 981,45	0,00	14 981,45	112 667,75
11.	Odpisy aktualizujące wartości należności - jed. oświatowe	1 137,83	763,86	0,00	715,17	715,17	1 186,52
12.	Odsetki - gospodarka gruntami i nieruchomościami 70005.0920	5 959,87	2 341,79	0,00	771,29	771,29	7 530,37
13.	Odsetki - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę-pozostała działalność 40095.0920	10,58	45,80	0,00	0,00	0,00	56,38
14.	Odsetki - drogi publiczne gminne 60016.0920	1 744,52	1 988,25	0,00	0,00	0,00	3 732,77
15.	Odsetki - pozostała działalność 63095.0920	91,40	116,11	0,00	207,51	207,51	0,00
16.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 70005.0750	139,46	0,00	0,00	0,00	0,00	139,46
17.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 70005.0550	12 217,22	0,00	0,00	3,77	3,77	12 213,45
18.	Odsetki - pozostała działalność 75095.0920	0,00	1 432,05	0,00	0,00	0,00	1 432,05
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 75615.0310	45 520,59	78 673,00	0,00	0,00	0,00	124 193,59
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	119 848,00	-40 009,00	0,00	-23 682,00	-23 682,00	103 521,00

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 75616.0310	91 547,37	4 581,02	0,00	1 904,81	1 904,81	94 223,58
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 75616.0320	4 025,45	2 573,12	0,00	293,50	293,50	6 305,07
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 75616.0370	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	113 338,38	57 633,00	0,00	16 232,83	16 232,83	154 738,55
25.	Odsetki - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 75618.0920	145,46	244,01	0,00	296,87	296,87	92,60
26.	Odsetki - przedszkola 80104.0920	2 664,31	5 065,18	0,00	0,87	0,87	7 728,62
27.	Odsetki - Gospodarka ściekowa i ochrona wód 90001.0920	2 256,84	1 482,65	0,00	217,37	217,37	3 522,12
28.	Odsetki - Gospodarka ściekowa i ochrona wód 90001.0830	4 488,26	958,72	0,00	232,54	232,54	5 214,44
30.	Odsetki - Gospodarka odpadami	72 973,20	59 992,65	0,00	15 280,00	15 280,00	117 685,85
31.	Odsetki - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	3 127,14	881,74	0,00	0,00	0,00	4 008,88
32.	Gospodarka odpadami- 90002.0920	116,69	83,19	0,00	0,00	0,00	199,88
33.	Gospodarka odpadami- 90002.0490	42 487,60	11 502,29	0,00	4 357,22	4 357,22	49 632,67
	Ogółem:	6 845 229,51	1 092 708,80	106 400,92	285 299,42	391 700,34	7 546 237,97

2024-04-24

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła : Klaudia Wochal

Tabela 8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

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	8 810,82	10 191,50
1.2.	wykupione prenumeraty i dostęp do INFORLEXU	1 021,47	2 802,92
1.3.	usługi telekomunikacyjne	406,61	397,15
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		10 238,90	13 391,57
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

.....
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Klaudia Wochal