

INFORMACJA DODATKOWA - korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wągrowiec
1.2	siedzibę jednostki
	62-100 Wągrowiec, ul. Cysterska 22
1.3	adres jednostki
	62-100 Wągrowiec, ul. Cysterska 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ZAKRES DZIAŁANIA I ZADANIA URZĘDU Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania zadań spoczywających na Gminie, w tym: 1) zadań własnych gminy, wynikających z ustawy o samorządzie gminnym oraz innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym, 2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na mocy ustaw szczególnych, 3) zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej, 4) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumień komunalnych. Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy, w wykonywaniu ich zadań i kompetencji. W szczególności do zadań Urzędu należy: 1) przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Gminy, 2) wykonywanie - na podstawie udzielonych upoważnień - czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań Gminy, 3) zapewnianie organom Gminy możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków, 4) wykonywanie budżetu Gminy, oraz innych uchwał Rady, 5) realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał Rady, 6) zapewnianie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej komisji, 7) prowadzenie zbioru przepisów gminnych dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu, 8) wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności: a) przyjmowanie, rozdzielanie, przekazywanie i wysyłanie korespondencji, b) prowadzenie wewnętrznego obiegu akt, c) przechowywanie akt, d) przekazywanie akt do archiwum zakładowego, 9) realizacja obowiązków i uprawnień służących Urzędowi jako pracodawcy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024- 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ¹ Pozycję pomija się jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania
	_**
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)²
	METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: - w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według następujących zasad: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; - wartość początkową środka trwałego ustaloną jak wyżej powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; - otrzymane nieodpłatnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej lub według wartości określonej decyzji; - umorzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór; - umorzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;

	2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów związanych z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 3. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej, albo ceny nabycia, a dla której nie istnieje aktywny rynek, według wartości godziwej określonej w ustawie o rachunkowości; 4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; 5. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty (należność główna + odsetki – z zachowaniem ostrożności); 6. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej; 7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej; 8. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu; 9. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. 10. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 w miesiącu oddania do użytkowania. 11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. 12. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje
	brak
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
	tabela 1., tabela 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	tabela 3.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	tabela 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
	tabela 5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela 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)
	tabela 7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	tabela 8.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	tabela 9. (dane w księgach budżetu)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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
	nie wystąpiły przypadki kwalifikowania umów leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	tabela 10.
1.12.	łącznie 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
	tabela 11.
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
	tabela 12.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	tabela 13.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- Nagrody jubileuszowe - 140.882,35 zł, - Ekwiwalent za urlop - 56.065,44 zł, - Odprawa jednorazowa w związku z upływem kadencji - 58.410,00 zł.
1.16.	inne informacje
	1. Wydatki poniesione w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym: a) pozyskanych w ramach Rządowego Funduszu Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 2.400.000,00 zł, w tym 400.000,00 zł poniesiono wydatki ze środków własnych, które zostaną zrefundowane w 2025 roku, zgodnie z wytycznymi instytucji zarządzającej (BGK) gmina ma taką możliwość, do czasu otrzymania środków, b) pozyskanych w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - 528.147,30 zł. 2. Wydatki poniesione w ramach Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy, w tym na: a) nadanie numeru PESEL - 86,91 zł, b) wydatki na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem obywateli Ukrainy - 8.190,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	tabela 14.
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
	tabela 15.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	nie wystąpiły
2.5.	inne informacje
	nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie wystąpiły

Dorota
Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29 15:33:53
+02'00'

(główny księgowy)

2025.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:52:28 +02'00'

(kierownik jednostki)

Tabela 1.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	268 961,55	-	-	-	-	-	-	-	-	268 961,55
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	268 961,55	-	-	-	-	-	-	-	-	268 961,55
2.1.	Grunty	41 424 035,51	6 169 758,50	-	-	6 169 758,50	2 723 908,74	-	-	2 723 908,74	44 869 885,27
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	85 867,00	-	-	-	-	-	-	-	-	85 867,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 452 809,06	13 935 811,50	-	-	13 935 811,50	3 304 421,42	-	-	3 304 421,42	143 084 199,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 578 069,44	-	-	-	-	-	-	-	-	8 578 069,44
2.4.	Środki transportu	1 057 834,69	271 776,00	-	-	271 776,00	74 774,15	-	-	74 774,15	1 254 836,54
2.5.	Inne środki trwałe	1 230 755,92	16 900,00	-	-	16 900,00	-	-	-	-	1 247 655,92
2.6.	Pozostałe środki trwałe	3 379 773,40	193 382,89	-	-	193 382,89	-	55 183,10	558,97	55 742,07	3 517 414,22
2.7.	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Razem środki trwałe	188 123 276,02	20 587 628,89	-	-	20 587 628,89	6 103 104,31	55 183,10	558,97	6 158 846,38	202 552 060,53
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 828 192,03	1 252 314,42	-	-	1 252 314,42	-	-	-	-	11 080 506,45
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	197 951 470,05	21 839 943,31	-	-	21 839 943,31	6 103 104,31	55 183,10	558,97	6 158 846,38	213 632 566,98

Dorota
Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec

Elektronicznie podpisany
przez Dorota
Knopczyńska; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29 15:34:18
+02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:53:03 +02'00'

Tabela 2.

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	249 670,04	11 574,91	-	-	11 574,91	-	-	-	-	261 244,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	249 670,04	11 574,91	-	-	11 574,91	-	-	-	-	261 244,95
2.1.	Grunty	65 931,50	14 745,93	-	-	14 745,93	-	-	-	-	80 677,43
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 613 032,95	3 940 858,69	-	-	3 940 858,69	-	-	-	-	61 553 891,64
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 094 779,81	694 890,14	-	-	694 890,14	-	-	-	-	3 789 669,95
2.4.	Środki transportu	872 234,68	95 137,71	-	-	95 137,71	-	-	74 774,15	74 774,15	892 598,24
2.5.	Inne środki trwałe	644 572,70	117 669,25	-	-	117 669,25	-	-	-	-	762 241,95
2.6.	Pozostałe środki trwałe	3 379 773,40	193 382,89	-	-	193 382,89	-	55 183,10	558,97	55 742,07	3 517 414,22
2.7.	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Razem środki trwałe	65 670 325,04	5 056 684,61	-	-	5 056 684,61	-	55 183,10	75 333,12	130 516,22	70 596 493,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	65 670 325,04	5 056 684,61	-	-	5 056 684,61	-	55 183,10	75 333,12	130 516,22	70 596 493,43

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:34:41 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:53:21 +02'00'

Tabela 3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5.1.	Akcje i udziały	-	-	-	-
5.2.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

Dorota
Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota
Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:34:56 +02'00'

Anna Pałka;
Gmina Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:53:42 +02'00'

Tabela 4.

Grunty użytkowane wieczystie

Treść		Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Grylewo dz. 53/5	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	5148	5148	-	-	5148
Wartość (zł)		31 660,00	-	-	31 660,00
Lokalizacja i numer działki	Grylewo dz. 53/10	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	8648	8648	-	-	8648
Wartość (zł)		46 526,00	-	-	46 526,00
Lokalizacja i numer działki	Przysieczyn dz. 237/3	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	25086	25086	-	-	25086
Wartość (zł)		105 612,00	-	-	105 612,00
Lokalizacja i numer działki	Kobylec dz.137/6	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	11900	12024	-	124	11900
Wartość (zł)		56 393,00	-	581,56	55 811,44
Lokalizacja i numer działki	Kobylec dz. 192/1 i 192/2	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	5958	5958	-	-	5958
Wartość (zł)		23 535,00	-	-	23 535,00
Lokalizacja i numer działki	Wągrowiec dz. 1524/2	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	58		58	-	58
Wartość (zł)			8 760,00	-	8 760,00
Lokalizacja i numer działki	Wągrowiec dz. 1525/9	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	337		337	-	337
Wartość (zł)			50 724,62	-	50 724,62
Razem:		-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	57135	56864	395	124	57135
Wartość (zł)		263 726,00	59 484,62	581,56	322 629,06

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	264 867,18	-	264 867,18
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 333,00	11 910,09	-	34 243,09
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	15,98	-	15,98
	Razem	22 333,00	276 793,25	-	299 126,25

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:35:27 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:54:21 +02'00'

Tabela 6.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Udziały	-	370 100,00	-	-	-	-	-	370 100,00
2.1.	Spółdzielnia Wspólny Sukces	50%	20 000,00	-	-	-	-	50%	20 000,00
2.2.	Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.	700,00	350 000,00	-	-	-	-	700,00	350 000,00
2.3.	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	1,00	100,00	-	-	-	-	1,00	100,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:35:44 +02'00'

Anna Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:54:41 +02'00'

Tabela 7.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	138 402,38	25 905,93	3 580,13	2 354,56	5 934,69	158 373,62
2.	Pozostałe należności	494 125,61	222 792,91	93 078,21	7 836,88	100 915,09	616 003,43
	Razem	632 527,99	248 698,84	96 658,34	10 191,44	106 849,78	774 377,05

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie podpisany
przez Dorota
Knopczyńska; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:36:11 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:55:00 +02'00'

Tabela 8.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:36:26 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:55:18 +02'00'

Tabela 9.

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		stan na									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.	Kredyt-Palucki Bank Spółdzielczy	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	800 000,00	600 000,00	1 600 000,00	1 400 000,00		
2.	Kredyt-Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna	484 000,00	-	-	-	-	-	484 000,00	-		
3.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	168 000,00	180 321,00	96 321,00	-	-	-	264 321,00	180 321,00		
4.	Kredyt-Bank Gospodarstwa Krajowego	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	225 000,00	1 350 000,00	1 125 000,00		
5.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 297 024,00	1 242 875,19	1 242 875,19	1 297 024,00	2 539 900,46	1 891 388,46	5 079 799,65	4 431 287,65		
6.	Kredyt-SGB	1 040 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	3 434 000,00	2 914 000,00	5 514 000,00	4 994 000,00		
	Razem	3 839 024,00	3 313 196,19	3 229 196,19	3 187 024,00	7 223 900,46	5 630 388,46	14 292 120,65	12 130 608,65		

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
przez Dorota
Knopczyńską; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:36:41 +02'00'

Anna Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:55:38 +02'00'

Tabela 10.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
	Razem	-	-	-

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:37:01 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:55:54 +02'00'

Tabela 11.

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
	Razem	-	-	-

Dorota
Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota
Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:37:16 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:56:11 +02'00'

Tabela 12.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	-	-	-
2.	-	-	-
3.	-	-	-
4.	-	-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	-	-	-
2	-	-	-
3	-	-	-
4.	-	-	-
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	16 346,67	15 243,21
2.	Odpłatne nabycie prawa własności	85 000,00	40 000,00
3.	Opłata adiacencka	61 119,87	27 324,16
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	162 466,54	82 567,37

Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:37:33 +02'00'

Anna Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:56:32 +02'00'

Tabela 13.

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	30 000,00	30 000,00
3.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	30 000,00	30 000,00
5.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	30 000,00	30 000,00
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	55 040,00	55 040,00
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	56 698,00	56 698,00
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	270 574,58	270 574,58
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	181 942,00	181 942,00
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	826,50	826,50
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	13 051,20	13 051,20
13.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	9 938,80	9 938,80
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	329 076,00	329 076,00
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	5 503,50	5 503,50
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 403,30	17 403,30
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa	11 808,00	11 808,00
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa	35 375,00	35 375,00
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa	35 572,00	35 572,00
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa	22 878,00	22 878,00
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa	22 762,00	22 762,00
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 665,60	4 665,60
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa	33 684,00	33 684,00
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa	32 177,00	32 177,00
25.	Gwarancja ubezpieczeniowa	102 104,25	102 104,25
26.	Gwarancja ubezpieczeniowa	116 978,23	116 978,23
27.	należytego wykonania umowy	1 915,50	1 915,50
28.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
29.	Oświadczenie Poręczyciela	11 834,70	11 834,70
30.	Oświadczenie Poręczyciela	5 549,40	5 549,40
31.	Oświadczenie Poręczyciela	16 908,60	16 908,60
32.	Oświadczenie Poręczyciela	9 602,70	9 602,70
33.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	16 712,10	16 712,10
34.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	14 129,10	14 129,10
35.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 861,70	2 861,70
36.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 760,60	2 760,60
37.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 651,60	3 651,60
38.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 714,60	6 714,60
39.	Gwarancja bankowa	53 945,40	53 945,40
40.	Gwarancja ubezpieczeniowa	33 257,77	33 257,77
41.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 164,80	2 164,80
42.	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 692,00	16 692,00
43.	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 334,20	9 334,20
44.	Gwarancja ubezpieczeniowa	32 282,10	32 282,10
45.	Gwarancja ubezpieczeniowa	10 000,00	10 000,00
Razem:		1 818 374,83	1 818 374,83

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota
Knopczyńska;
Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:37:51 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec
c
Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:56:53 +02'00'

Tabela 14.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

Anna Pałka; Elektronicznie
Gmina podpisany przez
Wągrowiec Anna Pałka; Gmina
Data: 2025.04.29
14:57:10 +02'00'

Dorota Elektronicznie
Knopczyńska; podpisany przez Dorota
Gmina Knopczyńska; Gmina
Wągrowiec Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:38:06 +02'00'

Tabela 15.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

Dorota
Knopczyńska
; Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Knopczyńska;
Gmina Wągrowiec
Data: 2025.04.29
15:38:22 +02'00'

Anna
Pałka;
Gmina
Wągrowiec

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pałka; Gmina
Wągrowiec
Data: 2025.04.29
14:57:27 +02'00'