

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki
	Waganiec
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 11, 87-731 Waganiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej – informacje wg załącznika nr 1</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

	<p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie środka trwałego.</p> <p>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p>
5.	inne informacje
11.	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
	- informacje wg załącznika nr 2 i 3
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg załącznika nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 7
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)
	- informacje wg załącznika nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg załącznika nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	- informacje wg załącznika nr 10
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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg załącznika nr 11
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
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
	- informacje wg załącznika nr 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg załącznika nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- 50.004,82 zł (nagrody jubileuszowe 48.633,10 zł, ekwiwalent za urlop 1.371,72 zł)
1.16.	inne informacje
	- wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – wg załącznika nr 14
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	- informacje wg załącznika nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Aktywa/pasywa	Przyjęte metody wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	- według cen nabycia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według kosztów wytworzenia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według wartości przeszacowanej, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2.	Środki trwałe	- według cen nabycia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według kosztów wytworzenia, zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), zmniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, - według skorygowanej ceny nabycia – jeśli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5.	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	- według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, - według skorygowanej ceny nabycia – jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności - metodą praw własności
6.	Inwestycje krótkoterminowe	- według ceny (wartości) rynkowej - według ceny nabycia - według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa lub według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8.	Należności i udzielone pożyczki	- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9.	Zobowiązania - przy czym zobowiązania finansowe	- w kwocie wymagającej zapłaty - według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10.	Rezerwy	- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11.	Udziały (akcje) własne	- według cen nabycia
12.	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	- w wartości nominalnej

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	52 693,77	0,00	13 275,39	0,00	13 275,39	0,00	0,00	0,00	0,00	65 969,16
2.	ŚRODKI TRWAŁE	39 054 768,70	0,00	1 776 955,89	429 446,80	2 206 402,69	4 400,00	46 151,79	567 493,61	618 045,40	40 643 123,99
1)	Grunty	875 415,62	0,00	52 637,56	24 920,50	77 558,06	4 400,00	0,00	27 558,50	31 958,50	921 015,18
2)	Budynki i lokale	4 995 704,57	0,00	105 999,00	0,00	105 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 101 703,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 697 761,26	0,00	1 544 340,11	27 558,50	1 571 898,61	0,00	0,00	539 935,11	539 935,11	31 729 724,76
4)	Kotły i maszyny energetyczne	456 472,95	0,00	11 685,00	0,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 157,95
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	155 083,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 083,10
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 834,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 834,41
7)	Urządzenia techniczne	1 066 903,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 903,05
8)	Środki transportu	623 835,25	0,00	62 294,22	376 967,80	439 262,02	0,00	46 151,79	0,00	46 151,79	1 016 945,48
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	131 756,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 756,49
3.	Pozostałe środki trwałe	768 705,28	0,00	278 803,37	1 532,20	280 335,57	0,00	0,00	1 258,23	1 258,23	1 047 782,62
1)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	169 947,54	0,00	59 430,26	0,00	59 430,26	0,00	0,00	0,00	0,00	229 377,80
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 681,25	0,00	18 177,00	0,00	18 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 858,25
6)	Urządzenia techniczne	50 497,05	0,00	15 139,16	0,00	15 139,16	0,00	0,00	0,00	0,00	65 636,21
7)	Środki transportu	4 900,00	0,00	3 200,00	0,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	524 879,44	0,00	182 856,95	1 532,20	184 389,15	0,00	0,00	1 258,23	1 258,23	708 010,36

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	52 693,77	0,00	13 275,39	0,00	13 275,39	0,00	65 969,16	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	14 565 645,18	0,00	1 551 896,01	390 082,16	1 941 978,17	61 150,76	16 446 472,59	24 489 121,52	24 196 651,40
1)	Grunty	9,54	0,00	1 025,06	0,00	1 025,06	0,00	1 034,60	875 406,08	919 980,58

2)	Budynki i lokale	1 708 602,10	0,00	143 388,88	0,00	143 388,88	0,00	1 851 990,98	3 287 102,47	3 249 712,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 683 927,27	0,00	1 304 238,01	13 114,36	1 317 352,37	14 998,97	11 986 280,67	20 013 833,99	19 743 444,09
4)	Kotły i maszyny energetyczne	431 096,08	0,00	6 511,66	0,00	6 511,66	0,00	437 607,74	25 376,87	30 550,21
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	139 603,45	0,00	2 763,64	0,00	2 763,64	0,00	142 367,09	15 479,65	12 716,01
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43 257,32	0,00	6 002,08	0,00	6 002,08	0,00	49 259,40	8 577,09	2 575,01
7)	Urządzenia techniczne	963 875,33	0,00	15 711,72	0,00	15 711,72	0,00	979 587,05	103 027,72	87 316,00
8)	Środki transportu	491 556,86	0,00	67 630,11	376 967,80	444 597,91	46 151,79	890 002,98	132 278,39	126 942,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	103 717,23	0,00	4 624,85	0,00	4 624,85	0,00	108 342,08	28 039,26	23 414,41
3.	Pozostałe środki trwałe	768 705,28	0,00	243 819,41	0,00	243 819,41	1 258,23	1 047 782,62	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	169 947,54	0,00	59 430,26	0,00	59 430,26	0,00	229 377,80	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 681,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 858,25	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	50 497,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 636,21	0,00	0,00
7)	Środki transportu	4 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	524 879,44	0,00	184 389,15	0,00	184 389,15	1 258,23	708 010,36	0,00	0,00

Załącznik nr 4

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Waganiec 201/4, KW 27570	Powierzchnia (m ²)	28	0	0	28
		Wartość (zł)	2 800,00	0	0	2 800,00
2.	Waganiec 201/6, KW 27570	Powierzchnia (m ²)	43	0	0	43
		Wartość (zł)	4 300,00	0	0	4 300,00
3.	Waganiec 201/9, KW27570	Powierzchnia (m ²)	238	0	0	238
		Wartość (zł)	238,00	0	0	238,00
4.	Waganiec 201/12, KW 27570	Powierzchnia (m ²)	679	0	0	679
		Wartość (zł)	679,00	0	0	679,00
5.	Waganiec 201/13, KW 24905	Powierzchnia (m ²)	314	0	0	314
		Wartość (zł)	314,00	0	0	314,00
6.	Waganiec 201/14, KW 24083	Powierzchnia (m ²)	2 486	0	0	2 486
		Wartość (zł)	2 486,00	0	0	2 486,00
7.	Waganiec 201/15, KW 25946	Powierzchnia (m ²)	2 179	0	0	2 179
		Wartość (zł)	2 179,00	0	0	2 179,00
8.	Waganiec 201/16, KW 24532	Powierzchnia (m ²)	2 916	0	0	2 916
		Wartość (zł)	2 916,00	0	0	2 916,00
9.	Waganiec 201/17, KW 25946	Powierzchnia (m ²)	665	0	0	665
		Wartość (zł)	665,00	0	0	665,00
10.	Waganiec 201/18, KW 25946	Powierzchnia (m ²)	3 928	0	0	3 928
		Wartość (zł)	3 928,00	0	0	3 928,00
11.	Sierzchowo 145/8, KW 20584	Powierzchnia (m ²)	800	0	800	0
		Wartość (zł)	4 400,00	0	4 400,00	0,00
x	Ogółem:	m ²	14 276	0	0	13 476
		zł	24 605,00	0,00	0,00	20 205,00

Załącznik nr 6

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Zestaw komputerowy, drukarka, skaner, serwer (Ministerstwo Cyfryzacji Warszawa)	9.695,10	0,00	0,00	9.695,10
2.	Kosiarka spalinowa samobieżna (Gminny Klub Sportowy SADOWNIK-WAGANIEC)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów (Związek Gmin Ziemi Kujawskiej zs. w Aleksandrowie Kujawskim)	0,00	0,00	0,00	0,00
x	Ogółem:	9.695,10	0,00	0,00	9.695,10

Załącznik nr 7

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	2	2.000,00	x	0,00	x	0,00	2	2.000,00
1.1.	Giełda Kujawska	2	2.000,00	x	0,00	x	0,00	2	2.000,00
2.	Udziały	1	1.000,00	x	0,00	1	1.000,00	x	0,00
2.1.	Spółdzielnia Socjalna „Kujawianka”	1	1.000,00	x	0,00	1	1.000,00	x	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00
	Ogółem:	3	3.000,00	x	0,00	1	1.000,00	2	2.000,00

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Podatki i opłaty lokalne	836.744,94	43.697,26	0,00	737,22	737,22	879.704,98
2.	Odsetki za zwłokę od podatków i opłat lokalnych	570.634,47	2.660,41	0,00	4.183,00	4.183,00	569.111,88
3.	Pobór wody	12.752,50	0,00	0,00	2.766,89	2.766,89	9.985,61
4.	Odprowadzanie ścieków	21.693,29	0,00	0,00	2.513,30	2.513,30	19.179,99
5.	Opłaty za lokale mieszkalne i użytkowe	9.797,23	857,94	0,00	0,00	0,00	10.655,17
6.	Odsetki za zwłokę od należności pozostałych	19.129,40	1.070,67	0,00	509,81	509,81	19.690,26
7.	Koszty sądowe, egzekucyjne	630,70	0,00	0,00	0,00	0,00	630,70
x	Ogółem:	1.471.382,53	48.286,28	0,00	10.710,22	10.710,22	1.508.958,59

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności od kontrahentów	4.282,81	0,00	0,00	0,00	0,00	4.282,81
2.	Przyszłe zobowiązania	0,00	145.669,13	0,00	0,00	0,00	145.669,13
	Ogółem:	4.282,81	145.669,13	0,00	0,00	0,00	149.951,94

Pozostały okres do spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	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 obrotowy	0,00	0,00	3.500.000,00	3.635.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	3.635.000,00

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.	Kredyt obrotowy (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa 12/KR-O/2017/FW z 19.04.2017 r.)	3.500.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu wraz z odsetkami, prowizją i kosztami
2.	Kredyt obrotowy (Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim, umowa 36/KR-O/2018/FW z 10.10.2018 r.)	835.000,00	Weksel in blanco	Kwota kredytu wraz z odsetkami, prowizją i kosztami
3.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00442-6935-UM0210798/18 z 19.11.2018 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Doposażenie zespołu śpiewaczego Mimoza oraz Młodzieżowej Orkiestry Dętej z Wagańca w kujawskie stroje ludowe”	31.815,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
4.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00438-6935-UM0210810/18 z 19.11.2018 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Nowym Zbrachlinie”	88.815,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
5.	Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego – umowa o przyznaniu pomocy Nr 00442-6935-UM0210812/18 z 16.10.2018 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa ogólnodostępnych placów zabaw na terenie gminy Waganiec”	54.550,00	Weksel in blanco	Dług wynikający z umowy o przyznaniu pomocy
x	Ogółem:	4.510.180,00	x	x

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Koszt prenumeraty czasopism	2.290,20	3.730,06
x	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2.290,20	3.730,06
3.	brak	0,00	0,00
x	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady związane z realizacją przedsięwzięcia:
1.	Przedsiębiorstwo Budowlano-Instalacyjne „Rembud” Sp. z o.o. Włocławek	15.885,50	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół w Zbrachlinie oraz Termomodernizacja budynków obiektów użyteczności publicznej w Wagańcu, ul. Dworcowa 3,5,7,9 i 11
2.	Firma Handlowo Usługowa „Krzyś” Krzysztof Wiśniewski, Jaranowo 22	8.376,67	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Waganiec
3.	Zakład Usługowy Wodno-Kanalizacyjny i c.o. Dariusz Bartczak, Osięciny	18.092,26	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i sieci wodociągowej w miejscowościach Wójtówka, Nowy Zbrachlin – część 1
4.	WOD-BUD Zakład Usługowy Zdzisław Kliński, Nasiegniewo 62A	27.932,20	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i sieci wodociągowej w miejscowościach Wójtówka, Nowy Zbrachlin – część 2
5.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3	8.482,44	Ułożenie nawierzchni bitumicznej z podbudową tłuczniową na drodze gminnej 160538C
6.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3	98.617,59	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych
7.	Zakład Usług Drogowych Marek Smorczyński, Olsza 3	18.686,97	Utwardzenie istniejących ciągów dróg gminnych - droga nr 160531C
8.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „Drogtom” Sp. z o.o. Włocławek	21.158,36	Przebudowa drogi gminnej 160512C w miejscowości Michalin i Wiktorzyn
9.	Firma Inżynieryjno-Drogowa „Drogtom” Sp. z o.o. Włocławek	9.615,84	Przebudowa drogi gminnej nr 160539C w miejscowości Siutkowo gmina Waganiec
x	Ogółem:	226.847,83	x

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych , z tego:	19.185,73
1)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wagańcu	8.324,15
2)	Zespół Szkół w Zbrachlinie	8.856,41
3)	Zespół Szkół w Brudnowie	385,25
4)	Szkoła Podstawowa w Niszczewach	1.619,92

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Budowa sieci wodociągowej	20.057,41	0,00	0,00
2	Budowa linii oświetleniowych	21.900,24	0,00	0,00
3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	1.107,00	0,00	0,00
4	Budowa świetlicy wiejskiej w Brudnowie	129.761,23	0,00	0,00
5	Rozbudowa remizy OSP w Zbrachlinie i Plebance	72.557,66	0,00	0,00
6	Budowa dróg	25.270,40	0,00	0,00
7	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody	90,00	0,00	0,00
8	Budowa wiaty magazynowej w m. Wójtówka	14.482,08	0,00	0,00
9	Budowa boiska wielofunkcyjnego	9.134,29	0,00	0,00
10	Rozbudowa placów zabaw	2.500,00	0,00	0,00
11	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej	41.082,00	0,00	0,00
12	Przebudowa ścieżki przyrodniczo – rehabilitacyjnej	3.690,00	0,00	0,00
13	Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych	8.400,20	0,00	0,00
x	Ogółem	350.032,51	0,00	0,00

Danuta
Dorota
Roszko

Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Dorota Roszko
Data: 2019.03.28
11:41:43 +01'00'

Piotr
Kosik

Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Kosik
Data: 2019.03.28
11:42:49 +01'00'