

INFORMACJA DODATKOWA
URZĄD GMINY w Bądkowie

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki: Urząd Gminy Bądkowo
1.2	siedzibę jednostki: Bądkowo
1.3	adres jednostki: 87-704 Bądkowo, ul. Włocławska 82
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Administracja publiczna
1.5	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 1.01.-31.12.2023 roku
1.6	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jednostkowe Urząd Gminy Bądkowo
1.7	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie Wójta Gminy Nr 1/2022 z dnia 3 stycznia 2022 roku w sprawie: wprowadzenia polityki (zasad) rachunkowości w Urzędzie Gminy Bądkowo oraz zarządzenie nr 6/2022 Wójta Gminy Bądkowo z dnia 22 września 2022 roku zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia polityki (zasad) rachunkowości w Urzędzie Gminy Bądkowo.</p> <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.</p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none">-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca

następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stawu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r., w sprawie rachunkowości oraz planu 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.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania (konto 071)

Pozostałe środki trwałe - ujmuje się pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej w cenie nabycia od 1000 zł do wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

Dla tych środków jest prowadzona ewidencja ilościowo – wartościowa i są umarzone jednorazowo z chwilą oddania do użytku (konto 072).

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się min.:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; -odzież i umundurowania,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

	<p>Pozostałe środki trwałe o wartości 500,00 zł i powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne - ujmuje się pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej w cenie nabycia od 5000 zł do wartości początkowej nieprzekraczającej 10000 zł. Dla tych wartości jest prowadzona ewidencja ilościowo – wartościowa i są umarzane jednorazowo z chwilą oddania do użytku (konto 072). Wartości niematerialne i prawne poniżej wartości jednostkowej ceny nabycia 5000 zł są ujmowane bezpośrednio w koszty, podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczące danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniem w czasie za pośrednictwem międzyokresowych kosztów. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym</p> <p>Charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody rozliczeniowe za okres rozliczeniowy przypadające w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.</p>
1.8	inne informacje
	Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Zwiększenie – konto 011**Rok 2023**

Określenie środka trwałego	Wartość
OT 1/2023 – Sprzęt informatyczny w ramach pr. „Cyfrowa Gmina”	55 805,10
OT 2/2023 – Przebudowa drogi chodnika w m. Łowiczek przy drodze Powiatowej nr 2612C o dł. ok. 374,77	333 360,64
OT 3/2023 – Przebudowa ulicy Piekarskiej w m. Bądkowo w zakresie chodnika o dł. ok. 472,60 m	310 497,16
OT 4/2023 – Przebudowa drogi gminnej Łówkowice – Tomaszewo nr 160724C o dł. 920 m	663 060,98
OT 5/2023 – Przebudowa drogi gminnej Słupy Male – Kujawka nr 160709C o dł. ok. 830 m	550 663,50
OT 6/2023 – Przebudowa drogi gminnej Kaniewo – Łowiczek nr 160733C o dł. ok. 990 m	648 199,97
OT 7/2023 – Przebudowa drogi gminnej działka nr 139 Bądkowo dł. ok. 560,40 m	404 397,58
OT 8/2023 – Przebudowa drogi gminnej Kolonia Łowiczek nr 160729C o dł. ok. 310 m	215 113,23
OT 9/2023 – Przebudowa drogi gminnej nr 160743C w m. Wójtówka o dł. ok. 300 m	212 240,79
OT 10/2023 – Remont drogi gminnej w m. Kujawka nr 160702C o dł. ok. 850 m	277 440,16
OT 11/2023 – Remont drogi gminnej w m. Łowiczek nr 160734C o dł. ok. 853 m	297 717,37
OT 12/2023 – Pompy ciepła w ZSP w Bądkowie	569 927,00
OT 13/2023 – Fotowoltaika Stacja uzdatniania wody w m. Sinki	140 288,78
OT 14/2023 – Fotowoltaika Urząd Gminy	80 362,49

OT 15/2023 – Fotowoltaika w ZSP w Bądkowie	287 944,66
OT 16/2023 – Modernizacja remizy w OSP Łowiczek	160 143,15
OT 17/2023 – Modernizacja remizy OSP Kujawka	133 170,95
OT 18/2023 – Modernizacja remizy OSP Łówkowice	138 411,59
OT 19/2023 – Przebudowa drogi gminnej Olszynka - Żabieniec	832 366,14
OT 20/2023 – Remont budynku Urzędu Gminy w Bądkowie	1 684 367,07
OT 21/2023 – Remont gminnego przystanku autobusowego w Bądkowie	287 970,35
OT 22/2023 – Pompy ciepła Klub Dziecięcy	60 989,00
OT 23/2023 – Fotowoltaika Klub Dziecięcy	81 468,65
OT 23/1/2023 – Modernizacja świetlicy wiejskiej w Jaranowie Dużym	770 050,35
OT 24/2023 – Remont zbiornika wodnego na potrzeby małej retencji w m. Łowiczek	50 965,05
OT 25/2023 – Modernizacja drogi gminnej w m. Kalinowiec, przy współudziale środków z FOGR	656 314,01
OT 26/2023 – Przebudowa drogi w m. Zieleniec nr 160713C	261 180,00
OT 27/2023 – Minikoparka SPRINGER MAX-PRO	37 000,00
RAZEM:	10 201 415,72

Zmniejszenie – konto 011

Rok 2023

Określenie środka trwałego	Wartość
LT 1/2023 – Sprzedaż działki nr 32 o pow. 0,0052 ha w m. Łowiczek	567,00
PT 1/2023 – Fotowoltaika w ZSP w Bądkowie - przekazanie	287 944,66
PT 2/2023 – Pompa ciepła w ZSP w Bądkowie - przekazanie	569 927,00
PT 3/2023 – Fotowoltaika Klub Dziecięcy - przekazanie	81 468,65
PT 4/2023 – Pompa ciepła Klub dziecięcy - przekazanie	60 989,00
RAZEM:	1 000 896,31

Obroty mienia Urzędu Gminy w 2023 r. wg grup KŚT.

Nr grupy	Grupa	Bilans Otwarcia	Zmiany	Stan	Stan Umorzenia	Wartość netto
0	Grunty	154 532,02	-	154 532,02	-	154 532,02
1	Budynki i lokale	3 794 970,83	3 253 908,95	7 049 446,78	1 726 421,98	5 323 024,80
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 717 929,89	5 713 516,58	44 430 879,47	16 926 752,57	27 504 126,90
3	Kotły i maszyny energetyczne	18 450,00	140 288,78	158 738,78	11 256,22	147 482,56
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	278 582,04	55 805,10	334 387,14	178 976,84	155 410,30
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	45 443,33	37 000,00	82 443,33	22 185,34	60 257,99
6	Urządzenia techniczne	376 555,97	-	376 555,97	159 705,91	216 850,06
7	Środki transportu	1 188 672,85	-	1 188 672,85	681 650,63	507 022,22
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	140,22	-	140,22	112,16	28,06
Ogółem:		44 575 277,15	9 200 519,41	53 775 796,56	19 707 061,65	34 068 734,91

Obroty mienia Urzędu Gminy w 2023 r. wg działów.

Nr działu	Dział	Bilans Otwarcia	Zmiany	Stan	Stan Umorzenia	Wartość netto
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 527 197,31	50 965,05	2 578 162,36	2 417 507,10	160 655,26
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 378 958,94	177 288,78	2 556 247,72	792 722,04	1 763 525,68
500	Handel	372 672,48	-	372 672,48	56 177,81	316 494,67
600	Transport i łączność	24 688 777,31	5 949 954,88	30 638 732,19	8 570 837,74	22 067 894,45
700	Gospodarka mieszkaniowa	938 238,07	-	938 238,07	473 503,59	464 734,48
720	Informatyka	21 092,64	-	21 092,64	6 727,43	14 365,21
750	Administracja publiczna	1 428 352,66	1 820 534,66	3 248 887,32	829 588,29	2 419 299,03
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	469 684,28	431 725,69	901 409,97	375 427,78	525 982,19
801	Oświata i wychowanie	97 307,00	-	97 307,00	97 307,00	0,00
852	Opieka społeczna	552 340,22	-	552 340,22	294 986,06	257 354,16
853	Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej	138 800,00	-	138 800,00	83 280,00	55 520,00
855	Rodzina	0,00	-	0,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 035 088,83	-	10 035 088,83	5 545 607,62	4 489 481,21
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	28 941,06	770 050,35	798 991,41	27 274,37	771 717,04
926	Kultura fizyczna i sport	897 826,35	-	897 826,35	136 114,82	761 711,53
Ogółem		44 575 277,15	9 200 519,41	53 775 796,56	19 707	34 068 734,91

L.p.	Data przyjęcia do użytkowania	Określenie środka trwałego – wartości niematerialne i prawne		Symbol klasyfikacji	Wartość początkowa	Dokonana kwota odpisu	Kwota odpisu za dany rok	Kwota odpisu narastająco
020/072								
1	30.06.1999	3899/369	Program komp. Groszka + Płace		2 163,89 zł	2 163,89 zł	- zł	2 163,89 zł
2	22.12.2005	4606/619	Ewidencja Środków trwałych		3 050,00 zł	3 050,00 zł	- zł	3 050,00 zł
3	17.03.2009	157/9	eksport danych - licencja		1 098,00 zł	1 098,00 zł	- zł	1 098,00 zł
4	30.08.2007	2918/450	Program ochrony środowiska		1 586,00 zł	1 586,00 zł	- zł	1 586,00 zł
5	18.06.2012 (05.02.2015)	1-2/563 FV154/3	Antywirusowy - licencja do 13.02.2013 (przedłużono do 2.2016 - zaktualizowano wartość)		2 239,18 zł	2 239,18 zł	- zł	2 239,18 zł
6	14.11.2013	1481/2	JGU wymiar podatków OP		3 490,00 zł	3 490,00 zł	- zł	3 490,00 zł
7	10.05.2013	526/1-2	Program rewizor GT		1 586,70 zł	1 586,70 zł	- zł	1 586,70 zł
8	19.03.2013	313/43	MS office 2010 (Skowrońska)		649,00 zł	649,00 zł	- zł	649,00 zł
9	05.02.2014	172/2	JGU		1 328,40 zł	1 328,40 zł	- zł	1 328,40 zł
10	07.04.2014 (26.03.2015)	522/3 369/3	WPF Asystent- wartość zaktualizowana		1 918,80 zł	1 918,80 zł	- zł	1 918,80 zł
11	22.09.2014	1476/3	MS Office 2013 (Kamińska, Kulpa)		1 738,00 zł	1 738,00 zł	- zł	1 738,00 zł
12	27.11.2014	1917/5	MS Office (USC)		988,00 zł	988,00 zł	- zł	988,00 zł
13	22.12.2014	2113/18	MS Office (Laptop - Wójt)		849,00 zł	849,00 zł	- zł	849,00 zł
14	29.04.2016	589/3	MS Office (Suchowiecka)		946,03 zł	946,03 zł	- zł	946,03 zł
15	30.09.2016	1532/2	MS Office (Wochna)		946,56 zł	946,56 zł	- zł	946,56 zł
16	23.11.2016	1820/1	Rejestr VAT-centralizacja rozliczeń		3 173,40 zł	3 173,40 zł	- zł	3 173,40 zł
17	28.08.2017	1700/5	Oprogramowanie do serwera plików "Chmura"		2 180,00 zł	2 180,00 zł	- zł	2 180,00 zł

18	17.01.2018	46/1-14	Oprogramowanie biurowe Office Home and Student 2016 (Nowak)		501,20 zł	501,20 zł	- zł	501,20 zł
19	17.01.2018	46/1-14	Oprogramowanie biurowe Office Home and Student 2016 (Pinkowska)		512,79 zł	512,79 zł	- zł	512,79 zł
20	23.03.2018	268/1	Arkusz kalkulacyjny "Wniosek taryfowy"		1 218,10 zł	1 218,10 zł	- zł	1 218,10 zł
21	16.05.2018	443/1-3	Oprogramowanie Office Home and Student 2016 (laptop Hofman)		515,37 zł	515,37 zł	- zł	515,37 zł
22	26.02.2019	141	Rozszerzenie GOMIG-dodatkowe stanowisko (Wochna)		861,00 zł	861,00 zł	- zł	861,00 zł
23	28.04.2019	351	Środki trwałe - dodatkowe stanowisko (laptop Centkowska)		604,42 zł	604,42 zł	- zł	604,42 zł
24	05.12.2019	1210	Budżet - dodatkowe stanowisko (Kasa)		885,60 zł	885,60 zł	- zł	885,60 zł
25	10.03.2022	179	Vulcan Sigma -w części organizacyjnej (arkusz)		3 120,00 zł	3 120,00 zł	- zł	3 120,00 zł
26	28.07.2022	623	Microsoft Office 2021 - 4 licencje		1 200,00 zł	1 200,00 zł	- zł	1 200,00 zł
27	21.09.2023	771	Zwiększenie Vulcan Sigma		936,00 zł	- zł	936,00 zł	936,00 zł
RAZEM					40 285,44 zł	39 349,44 zł	936,00 zł	40 285,44 zł
020/071								
1	31.03.2009	168/10	Program KASA		3 952,80 zł	3 952,80 zł	- zł	3 952,80 zł
2	07.06.2013	635/1-3	Licencja KSZOB - gospodarka odpadami		6 088,50 zł	6 088,50 zł	- zł	6 088,50 zł
3	07.06.2013	635/1-3	Licencja na użytk moduł wymiar odpady L-LIC-IB		3 690,00 zł	3 690,00 zł	- zł	3 690,00 zł
4	15.11.2013	1483/1-3	Czynsze		3 985,20 zł	3 985,20 zł	- zł	3 985,20 zł
RAZEM					17 716,50 zł	17 716,50 zł	- zł	17 716,50 zł

020-36/071							
1	31.12.2019	1219	INFOSTRADA Etap I - 18 775,95 zł - Indywidualny Geoportal, e-usługa złożenia wniosku o dokumenty planistyczne Etap II - 15 498,00 zł - Tworzenie i udostępnianie kompozycji mapowych, obsługa kont prywatnych przeglądanie kont organizacji, obsługa kont organizacji, Etap III - 8 940,87 zł - Aplikacja mobilna - mapa; informacja o działce, obsługa zgłoszeń incydentów, API do osadzania mapy na stronach internetowych.	43 214,82 zł	43 214,82 zł	- zł	43 214,82 zł
2	31.03.2020	315	INFOSTRADA Etap I - 10 264,13 zł - Dostawa środowiska informatycznego i uruchomienie Systemu na nowym środowisku teleinformatycznym	10 264,13 zł	10 264,13 zł	-	10 264,13 zł
3	05.10.2020	1042	INFOSTRADA Etap 2b - 13 760,05 zł - Wdrożenie systemów dziedzinowych	13 760,05 zł	13 760,05 zł	-	13 760,05 zł
4	13.08.2021	605	INFOSTRADA Etap 3b - 16512,05 - E-Administracja, Infrastruktura informatyczna, System Informacji Przestrzennej	16 512,05 zł	11 008,03 zł	5 504,02 zł	16 512,05 zł
5	15.02.2022	165	INFOSTRADA - Realizacja 4 etapu	14 503,95 zł	6 043,29 zł	7 251,98 zł	13 295,27 zł
RAZEM				98 255,00 zł	84 290,32 zł	12 756,00 zł	97 046,32 zł
RAZEM 020				156 256,94 zł	141 356,26 zł	13 692,00 zł	155 048,26 zł

Konto 013

Dział	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
400	11.930,53			11 930,53
600	48 492,86			48 492,86
700	4.857,77			4 857,77
750	342.448,27	41.559,49		384.007,76
754	280.271,93	27.440,11		307.712,04
851	6.195,99			6 195,99
900	205.318,69	67.750,00		273.068,69
921	41.328,24			41.328,24
926	11.467,51			11467,51
RAZEM:	952.311,79	136.749,60		1.089.061,39

Określenie środka trwałego		Symbol klasyfikacji	Wartość początkowa	Dokonana kwota odpisu	Kwota odpisu za dany rok	Kwota odpisu narastająco
3899/369	Program komp. Groszka + Płace		2 163,89 zł	2 163,89 zł	- zł	2 163,89 zł
4606/619	Ewidencja Środków trwałych		3 050,00 zł	3 050,00 zł	- zł	3 050,00 zł
157/9	eksport danych - licencja		1 098,00 zł	1 098,00 zł	- zł	1 098,00 zł
2918/450	Program ochrony środowiska		1 586,00 zł	1 586,00 zł	- zł	1 586,00 zł
1-2/563 FV154/3	Antywirusowy - licencja do 13.02.2013 przedłużono do 2.2016 - zaktualizowano wartość		2 239,18 zł	2 239,18 zł	- zł	2 239,18 zł
1481/2	JGU wymiar podatków OP		3 490,00 zł	3 490,00 zł	- zł	3 490,00 zł
526/1-2	Program rewizor GT		1 586,70 zł	1 586,70 zł	- zł	1 586,70 zł
313/43	MS office 2010		649,00 zł	649,00 zł	- zł	649,00 zł
172/2	JGU		1 328,40 zł	1 328,40 zł	- zł	1 328,40 zł
522/3 369/3	WPF Asystent- wartość zaktualizowana		1 918,80 zł	1 918,80 zł	- zł	1 918,80 zł
1476/3	MS Office 2013		1 738,00 zł	1 738,00 zł	- zł	1 738,00 zł
1917/5	MS Office (USC)		988,00 zł	988,00 zł	- zł	988,00 zł
2113/18	MS Office (Laptop -)		849,00 zł	849,00 zł	- zł	849,00 zł
589/3	MS Office		946,03 zł	946,03 zł	- zł	946,03 zł
1532/2	MS Office		946,56 zł	946,56 zł	- zł	946,56 zł
1820/1	Rejestr VAT-centralizacja rozliczeń		3 173,40 zł	3 173,40 zł	- zł	3 173,40 zł
1700/5	Oprogramowanie do serwera plików "Chmura"		2 180,00 zł	2 180,00 zł	- zł	2 180,00 zł
46/1-14	Oprogramowanie biurowe Office Home and Student 2016		501,20 zł	501,20 zł	- zł	501,20 zł
46/1-14	Oprogramowanie biurowe Office Home and Student 2016		512,79 zł	512,79 zł	- zł	512,79 zł
268/1	Arkusz kalkulacyjny "Wniosek taryfowy"		1 218,10 zł	1 218,10 zł	- zł	1 218,10 zł
443/1-3	Oprogramowanie Office Home and Student 2016 (laptop)		515,37 zł	515,37 zł	- zł	515,37 zł

141	Rozszerzenie GOMIG-dodatkowe stanowisko		861,00 zł	861,00 zł	- zł	861,00 zł
351	Środki trwałe - dodatkowe stanowisko (laptop)		604,42 zł	604,42 zł	- zł	604,42 zł
1210	Budżet - dodatkowe stanowisko (Kasa)		885,60 zł	885,60 zł	- zł	885,60 zł
179	Vulcan Sigma -w części organizacyjnej (arkusz)		3 120,00 zł	3 120,00 zł	3 120,00 zł	3 120,00 zł
623	Microsoft Office 2021 - 4 licencje		1 200,00 zł	1 200,00 zł	1 200,00 zł	1 200,00 zł
			39 349,44 zł	39 349,44 zł	4 320,00 zł	39 349,44 zł
168/10	Program KASA		3 952,80 zł	3 952,80 zł	- zł	3 952,80 zł
635/1-3	Licencja KSZOB - gospodarka odpadami		6 088,50 zł	6 088,50 zł	- zł	6 088,50 zł
635/1-3	Licencja na użytł moduł wymiar odpady L-LIC-IB		3 690,00 zł	3 690,00 zł	- zł	3 690,00 zł
1483/1-3	Czynsze		3 985,20 zł	3 985,20 zł	- zł	3 985,20 zł
			17 716,50 zł	17 716,50 zł	- zł	17 716,50 zł

Pozostałe środki trwale - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
952.311,79	136.749,60	0,00	1.089.061,39

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
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Gmina posiada w użyczeniu sprzęt o wartości 51.028,92 zł.
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	<p>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)</p> <p>Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku poz.40 z późn. zm.), art. 10 ust. 1 i 2 oraz art. 83 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 342 ze zm.) zarządzam, co następuje:</p> <p>Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:</p>

- 1) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:
- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości- do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnika zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności.
- 2) Za ocenę sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika oraz stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności należności przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.
- 3) Odpis aktualizujący pozostaje w księgach rachunkowych tak długo, jak długo istnieje szansa odzyskania należności.
- 4) Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek, zależnie od okresu zalegania z płatnościami w miesiącach. Zasadę powyższą stosuje się do podatków, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłat za najem i dzierżawę składników majątkowych: powyżej jednego roku zalegania z płatnością- odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
- 5) Nie stosuje się zasady określonej w pkt. 3 do niżej wymienionych należności:
- należności z tytułu trwałego zarządu, użytkowania i użytkowania wieczystego nieruchomości przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: a) należności roku bieżącego
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej- 100%. Sposób odpisu aktualizującego wartość należności określa załącznik Nr 2 o niniejszego zarządzenia.

	<p>6) Odpisów aktu aktualizujących wartość należności dokonuje się do końca miesiąca lutego roku następnego, według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku.</p> <p>7) Postawą do ujęcia odpisów aktualizujących wartość należności w księgach rachunkowych - jest wystawiony dokument wewnętrzny- „Nota księgową” w oparciu w wyliczenie wartości.</p> <p>8) Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności mają znaczenie wyłącznie dla celów bilansowych. Dokonanie odpisów aktualizujących należności nie ma żadnego wpływu na wartość należności wykazywanych w księgach rachunkowych. Należność nadal będzie figurować na koncie 221 i będzie podlegać wykazaniu w sprawozdaniu Rb-27S.</p> <p>9) Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów z tytułu należności. Należności umorzone, przedstawione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>10) Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.</p> <p>11) Dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.</p> <p>12) Odpisy aktualizujące wartość należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dochodów budżetowych będą zaliczane do kosztów finansowych, b) z tytułu rozchodów budżetu będą zaliczane do wyników na pozostałych operacjach nierasowych, c) na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek <p>BO 46.157,29 zł, Zmniejszenia 6.280,74 zł, Zwiększenia 41.482,41, Razem: 81.358,96 zł</p>
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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 dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną 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
	Zabezpieczenie kredytu Bank Polskiej Spółdzielczości S.A Oddział w Gdyni. Weksel na kwotę 1.600.000,00zł. Wartość kredytu do spłaty na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1.120.000,00 zł.
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
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenia realizacji umów w wysokości 523.551,23 zł.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łącznie wypłacono środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w tym: Odprawa emerytalna – 26.085,60zł Odprawa rentowa – Jubileusze – 51.581,09zł Ekwiwalenty za urlop -
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Bilans otwarcia konta 080 „środki trwale w budowie” wynosi 0,00 zł. W trakcie roku poniesiono koszty wytworzenia środków trwałych w wysokości 10.164.415,72 zł. Saldo konta 080 na dzień 31.12.2021 roku wynosi 0,00 zł.

	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
010	01044	Modernizacja kanalizacji na terenie Gminy Bądkowo	1 128 556,00	1 128 556,00	0,00	0,00
600	60014	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	75 847,00	75 847,00	100,00
600	60016	Przebudowa dróg gminnych 160747C Toporzyszczewo, 160726C Żabieniec, 160727C Kolonia Łowiczek, 160724 Kolonia Łowiczek- Łowiczek, dz. nr 215/1 Bądkowo	3 800 000,00	3 161 548,59	3 161 068,52	99,95
600	60016	Przebudowa drogi gminnej dz. ew. 53, 61 w m. Kryńsk	360 608,00	427 326,64	427 326,64	100,00
600	60016	Przebudowa drogi gminnej nr 160727C Kolonia Łowiczek	0,00	593 502,00	593 500,78	100,00
600	60016	Przebudowa drogi gminnej nr 160737 C Wójtówka Łówkowice	300 000,00	590 500,00	590 329,19	99,97
720	72095	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	92 043,00	92 043,00	35 596,59	38,67
750	75023	Kserokopiarka	0,00	20 000,00	18 696,00	93,48
750	75095	Serwer z licencjami CAL	0,00	58 610,00	0,00	0,00
801	80101	Zakup wyposażenia "Laboratorium Przyszłości"	41 640,00	22 070,00	22 069,99	99,99
900	90001	Modernizacja oczyszczalni ścieków w m Kujawka wraz zakupem zestawu asenizacyjnego	2 400 000,00	2 463 782,50	2 463 782,50	100,00
900	90001	Zakup sprzętu do ciągnika	0,00	80 500,00	74 784,00	92,90
900	90095	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	4 960,00	24,80
926	92601	Budowa skateparku przy gminny, stadionie sportowym w m. Bądkowo	495 000,00	0,00	0,00	0,00

MIENIE KOMUNALNE ODDANE W UŻYTKOWANIE WIECZYSTE WG STANU NA 31.12.2023r.

Lp.	Użytkownik wieczysty	Miejsce położenia	Powierzchnia w ha	Wartość działki	Dochód z tyt. dzierżawy netto
1	Koło Łowieckie nr 3 „Bażant”	Bądkowo działka nr 165/4	0,1006	140,00 zł	20,63 zł
2	Małgorzata Wawrzyniak	Bądkowo działka nr 180/2, 180/8, 180/10	0,6469	149,33 zł	452,16 zł
3	Maciej Przekwas	Łowiczek działka nr 229/1	0,1143	30,00 zł	70,11 zł
4	Andrzej Wiatr	Toporzyszczewo działka nr 78/1	0,0811	20,47 zł	37,70 zł
5	Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska”	Jaranowo Duże działka nr 47/1	0,0510	20,00 zł	34,34 zł
6	TRADE AGRO Sp. z o.o., ul. Wybrzeże Bartosza Głowackiego 20, 87-100 Toruń	Jaranowo Duże działka nr 47/2	0,1036	30,00 zł	58,11 zł
7	Wanda Skowrońska i Małgorzata Kosińska	Łowiczek działka nr 65/13	0,0495	5 424,55 zł	28,05 zł
8	Roman i Renata Michalscy	Bądkowo działka nr 180/3, 145	0,4746 0,2667	110,00 zł 100,00 zł	1 028,37 zł
9	Andrzej Borkowski	Słupy Duże działka nr 148/7	0,0324	5,04 zł	18,54 zł
10	Logiqą Sp. z o.o.	Bądkowo działka nr 180/7, 180/9	0,0248 0,0214	10,67 zł	32,96 zł
11	Marian i Honorata Chosa	Bądkowo działka nr 140/3	0,1129	14 856,87 zł	210,00 zł
RAZEM				20 896,93 zł	1 990,97 zł