

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                       |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                  |
|           | GMINA WĄSEWO                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                               |
|           | WĄSEWO                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                  |
|           | 07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                      |
|           | Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                          |
|           | 01.01.2024- 31.12.2024                                                                                                                                                                                                           |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                         |
|           | ŁĄCZNE                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale 50,00.zł – 200,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>– w przedziale 201,00zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</li> </ol> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|            | <p>Zastosowano wyłączenia w związku z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• w rachunku zysków i strat w pozycji A.VI. kwota 82 205,00 zł, B.III kwota 34 255,00 zł, B.IX. kwota 47 950,00 zł,</li> <li>• w zestawieniu zmian w funduszu w pozycji I.1.2 i I.2.2 kwota 82 205,00 zł.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | Nota nr 1, Nota nr 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|            | Jednostka nie 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            | Jednostka w roku sprawozdawczym nie dokonywała takich odpisów.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | <b>Nota nr 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                                                                                     |
|       | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                        |
|       | <b>Nota nr 4</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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)  |
|       | <b>Nota nr 5</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                   |
|       | <b>Jednostka nie tworzy rezerw.</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | <b>Nota nr 6</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 |
|       | <b>Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki.</b>                                                                                                                                                                                                             |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |
|       | <b>Nie występuje.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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                                  |
|       | <b>Nie występuje.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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                                            |
|       | <b>Nie występuje.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                    |
|       | <b>Nota nr 7</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:<br>- nagrody jubileuszowe – 127 169,54 zł.<br>- odprawy – 46 728,00 zł.<br>- odprawy emerytalne – 48 897,09 zł.<br>- świadczenia urlopowe – 176 696,81 zł.<br>- świadczenia na BHP – 14 336,28 zł.             |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                 |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                 |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                             |                                              |                 |
|       | Nie występuje                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                              |                 |
| 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                                                                                                                                            |                                              |                 |
|       | Lp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Wyszczególnienie                             |                 |
|       | 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 1 851 399,26 zł |
|       | 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | W tym odsetki                                | 0,00            |
|       | 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | W tym różnice kursowe                        | 0,00            |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                                   |                                              |                 |
|       | - 3 000,00 zł. – przychód ze sprzedaży mienia,<br>- 33 267,41 zł.-przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej wydatków za zakup środków trwałych oraz zwrot VAT za listopad i grudzień 2023 roku,<br>- 196 041,10 zł. – nieodpłatnie otrzymany sprzęt informatyczny i oprogramowanie. |                                              |                 |
| 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |                 |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                 |
|       | Zmniejszenie wartości gruntów spowodowane jest różnicą między pierwszą ( z 2023 roku) a ostateczną ( z 2024 roku) wyceną gruntów zajętych pod inwestycje drogowe.                                                                                                                                            |                                              |                 |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                     |                                              |                 |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                 |

.....  
(główny księgowy)

.....2025-04-15.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Nota 1....      Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych                 | 1                    | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |             |                     | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |                  |                  |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         |                      |                                                                | aktualizacja                     | przychody   | przemieszczenie     |                                                     | zbycie                            | likwidacja       | inne             |
|                                                         | 2                    | 3                                                              | 4                                | 5           | 6                   | 7                                                   | 8                                 | 9                |                  |
| 0-grunty                                                | 2 006 586,22         |                                                                | 14 085,00                        |             | 14 085,00           |                                                     |                                   |                  | 83 805,75        |
| 1- budynki i lokale                                     | 16 627 686,75        |                                                                | 3 203 228,41                     |             | 3 203 228,41        |                                                     |                                   |                  |                  |
| 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej                   | 45 832 235,58        |                                                                | 2 227 179,48                     |             | 2 227 179,48        |                                                     | 15 002,00                         |                  |                  |
| 3-kotłów i maszyn energetycznych                        | 52 275,00            |                                                                |                                  |             | 0,00                |                                                     |                                   |                  |                  |
| 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania   | 215 717,70           |                                                                | 89 586,11                        |             | 89 586,11           |                                                     |                                   |                  |                  |
| 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych       | 9 500,00             |                                                                | 126 557,44                       |             | 126 557,44          |                                                     |                                   |                  |                  |
| 6-urządzeń technicznych                                 | 219 297,76           |                                                                | 167 346,72                       |             | 167 346,72          |                                                     |                                   |                  |                  |
| 7-środków transportu                                    | 2 541 678,16         |                                                                |                                  |             | 0,00                | 11 780,96                                           |                                   |                  |                  |
| 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 309 852,57           |                                                                | 30 000,00                        |             | 30 000,00           |                                                     |                                   |                  |                  |
| 013, 014- pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne | 3 455 787,17         |                                                                | 216 039,42                       |             | 216 039,42          |                                                     |                                   |                  | 8 309,03         |
| <b>Razem</b>                                            | <b>71 270 616,91</b> | <b>0,00</b>                                                    | <b>6 074 022,58</b>              | <b>0,00</b> | <b>6 074 022,58</b> | <b>11 780,96</b>                                    | <b>15 002,00</b>                  | <b>15 002,00</b> | <b>92 114,78</b> |

| Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | 10            | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |              | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto środków trwałych            |                                          |
|------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                      |               |                                                                  |                                              | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne         |                                             |                        |                                                           | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
|                                                      | 11            | 12                                                               | 13                                           | 14                                  | 15                          | 16           | 17                                          | 18                     | 19                                                        | 20                                        |                                          |
| 83 805,75                                            | 1 936 865,47  |                                                                  |                                              |                                     |                             | 0,00         |                                             | 0,00                   | 2 006 586,22                                              | 1 936 865,47                              |                                          |
| 0,00                                                 | 19 830 915,16 | 6 609 796,24                                                     |                                              | 406 285,48                          |                             | 406 285,48   |                                             | 7 016 081,72           | 10 017 890,51                                             | 12 814 833,44                             |                                          |
| 15 002,00                                            | 48 044 413,06 | 21 411 164,88                                                    |                                              | 1 788 803,64                        |                             | 1 788 803,64 | 13 376,35                                   | 23 186 592,17          | 24 421 070,70                                             | 24 857 820,89                             |                                          |
| 0,00                                                 | 52 275,00     | 52 275,00                                                        |                                              |                                     |                             | 0,00         |                                             | 52 275,00              | 0,00                                                      | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 0,00                                                 | 305 303,81    | 203 148,49                                                       |                                              | 7 060,30                            |                             | 7 060,30     |                                             | 210 208,79             | 12 569,21                                                 | 95 095,02                                 |                                          |
| 0,00                                                 | 136 057,44    | 9 500,00                                                         |                                              | 1 038,83                            |                             | 1 038,83     |                                             | 10 538,83              | 0,00                                                      | 125 518,61                                |                                          |
| 0,00                                                 | 386 644,48    | 180 016,58                                                       |                                              | 22 757,69                           |                             | 22 757,69    |                                             | 202 774,27             | 39 281,18                                                 | 183 870,21                                |                                          |
| 11 780,96                                            | 2 529 897,20  | 2 456 759,64                                                     |                                              | 32 245,46                           |                             | 32 245,46    | 11 780,96                                   | 2 477 224,14           | 84 918,52                                                 | 52 673,06                                 |                                          |
| 0,00                                                 | 339 852,57    | 278 605,50                                                       |                                              | 8 977,97                            |                             | 8 977,97     |                                             | 287 583,47             | 31 247,07                                                 | 52 269,10                                 |                                          |
| 8 309,03                                             | 3 663 517,56  | 3 455 787,17                                                     |                                              | 216 039,42                          |                             | 216 039,42   | 8 309,03                                    | 3 663 517,56           | 0,00                                                      | 0,00                                      |                                          |
| 118 897,74                                           | 77 225 741,75 | 34 657 053,50                                                    | 0,00                                         | 2 483 208,79                        | 0,00                        | 2 483 208,79 | 33 466,34                                   | 37 106 795,95          | 36 613 563,41                                             | 40 118 945,80                             |                                          |

Nota 2...      Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |            |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|
|                                           |                                                                | aktualizacja                     | przychody  | przemieszczenie |                                                     | zbycie                            | likwidacja | inne |
| 1                                         | 2                                                              | 3                                | 4          | 5               | 6                                                   | 7                                 | 8          | 9    |
| Wartości niematerialne i prawne           | 379 769,46                                                     |                                  | 141 479,06 |                 | 141 479,06                                          |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
|                                           |                                                                |                                  |            |                 | 0,00                                                |                                   |            |      |
| Razem                                     | 379 769,46                                                     | 0,00                             | 141 479,06 |                 | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00       | 0,00 |

| Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych |                                          |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                      |                                                                  |                                              | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                             |                        |                                                           | stan na początek roku obrotowego (2 – 12)         | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 10                                                   | 11                                                               | 12                                           | 13                                  | 14                          | 15   | 16                                          | 17                     | 18                                                        | 19                                                | 20                                       |
| 0,00                                                 | 521 248,52                                                       | 371 971,86                                   |                                     | 54 626,99                   |      | 54 626,99                                   |                        | 426 598,85                                                | 7 797,60                                          | 94 649,67                                |
| 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                                                 | 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                                                             |                                              |                                     |                             |      | 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                                        |                        | 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                                                      | 0,00                                              | 0,00                                     |
| 0,00                                                 | 0,00                                                             |                                              |                                     |                             |      | 0,00                                        |                        | 0,00                                                      | 0,00                                              | 0,00                                     |
| 0,00                                                 | 521 248,52                                                       | 371 971,86                                   | 0,00                                | 54 626,99                   | 0,00 | 54 626,99                                   | 0,00                   | 426 598,85                                                | 7 797,60                                          | 94 649,67                                |

[illegible]

Nota nr 4. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie                                    | Stan na początku okresu              |           | Zwiększenia                          |              | Zmniejszenia                         |         | Stan na koniec okresu                |              |
|-----|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------------|
|     |                                                     | % udziałów<br>w kapitale<br>podmiotu | Wartość   | % udziałów<br>w kapitale<br>podmiotu | Wartość      | % udziałów<br>w kapitale<br>podmiotu | Wartość | % udziałów<br>w kapitale<br>podmiotu | Wartość      |
| 1.  | <b>Akcje</b>                                        |                                      |           |                                      |              |                                      |         |                                      |              |
| 2.  | <b>Udziały</b>                                      |                                      |           |                                      |              |                                      |         |                                      | 3 010 000,00 |
|     | a) Mazowiecka Agencja<br>Energetyczna Spółka z o.o. | 0,33                                 | 10 000,00 |                                      |              |                                      |         | 0,33                                 | 10 000,00    |
|     | b) SIM KZN Mazowsze Spółka<br>z o.o.                |                                      |           | 20,00                                | 3 000 000,00 |                                      |         | 20,00                                | 3 000 000,00 |
| 3.  | <b>Dłużne papiery wartościowe</b>                   |                                      |           |                                      |              |                                      |         |                                      |              |
| 4.  | <b>Inne papiery wartościowe</b>                     |                                      |           |                                      |              |                                      |         |                                      |              |

Nota nr 5. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp. | Wyszczególnienie grup należności                                                                     | Stan na początek okresu | Zwiększenie odpisu w roku | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|     |                                                                                                      |                         |                           | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Razem |                       |
| 1.  | Grupa 1 – z tytułu należności publicznoprawnych                                                      |                         |                           |               |             |       |                       |
| 2.  | Grupa 2- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń                                                    |                         |                           |               |             |       |                       |
| 3.  | Grupa 3- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych                                           |                         |                           |               |             |       |                       |
| 4.  | Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych                                                         |                         |                           |               |             |       |                       |
| 5.  | Grupa 5- z tytułu świadczonych usług                                                                 |                         |                           |               |             |       |                       |
| 6.  | Grupa 6 – z pozostałych tytułów:<br>Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa | 869 925,65              | 50 829,92                 |               |             |       | 920 755,57            |
|     | Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa                          | 798 557,55              | 149 301,49                |               |             |       | 947 859,04            |
|     | Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo                                        | 599 805,89              | 33 886,57                 |               |             |       | 633 692,46            |
|     | RAZEM                                                                                                | 2 268 289,09            | 234 017,98                |               |             |       | 2 502 307,07          |

Nota 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

| Lp.   | Wyszczególnienie                                            | Okres wymagalności |                         |                    |               | Razem        |
|-------|-------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------------|--------------|
|       |                                                             | Do 1 roku          | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | Powyżej 5 lat |              |
| 1.    | Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2017 roku | 135 000,00         |                         |                    |               | 135 000,00   |
| 2.    | Kredyt z Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej z 2019        | 200 000,00         | 400 000,00              | 400 000,00         | 712 441,00    | 1 712 441,00 |
| 3.    | Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku | 145 000,00         | 350 000,00              | 300 000,00         | 699 000,00    | 1 494 000,00 |
| 4.    | Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2021 roku         | 200 000,00         | 400 000,00              | 400 000,00         | 1 200 000,00  | 2 200 000,00 |
| 5.    | Kredyt z Banku Spółdzielczego w Różanie z 2024 roku         | 20 000,00          | 60 000,00               | 120 000,00         | 1 800 000,00  | 2 000 000,00 |
| Razem |                                                             | 700 000,00         | 1 210 000,00            | 1 220 000,00       | 4 411 441,00  | 7 541 441,00 |

Nota 7. Należności warunkowe ( w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych) | Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 4 950,00                               |                                                                         |
| 2.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 2 579,31                               |                                                                         |
| 3.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 3 670,25                               |                                                                         |
| 4.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 4 194,00                               |                                                                         |
| 5.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 26 014,23                              |                                                                         |
| 6.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 3 868,25                               |                                                                         |
| 7.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 58 344,60                              |                                                                         |
| 8.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 4 424,97                               |                                                                         |
| 9.  | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 5 518,40                               |                                                                         |
| 10. | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 13 033,33                              |                                                                         |
| 11. | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 38 427,18                              |                                                                         |
| 12. | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 77 473,39                              |                                                                         |
| 13. | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 23 242,02                              |                                                                         |
| 14. | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 2 032,12                               |                                                                         |
| 15. | Gwarancja ubezpieczeniowa                        | 43 243,20                              |                                                                         |
|     |                                                  |                                        |                                                                         |
|     |                                                  |                                        |                                                                         |
|     |                                                  |                                        |                                                                         |
|     |                                                  |                                        |                                                                         |
|     |                                                  | 311 015,25                             |                                                                         |