

## INFORMACJA DODATKOWA

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>1.1.</b> | <b>nazwę jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | Gmina Wągrowiec                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>1.2.</b> | <b>siedzibę jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|             | Wągrowiec                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>1.3.</b> | <b>adres jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | ul. Cysterska 22, 62-100 Wągrowiec                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>1.4.</b> | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|             | <p>Strukturę organizacyjną i kompetencje Gminy określa Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 2 i 3 Gmina posiada osobowość prawną oraz wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. O ustroju gminy stanowi jej statut, który podlega ogłoszeniu w wojewódzkim dzienniku urzędowym.</p> <p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym określone w Rozdziale 2. art. 7 w/w ustawy. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, działalności w zakresie telekomunikacji, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, gminnego budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej, kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, targowisk i hal targowych, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, promocji gminy, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych, współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>2.</b>   | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             | 01.01.2018-31.12.2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>3.</b>   | <b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | sprawozdanie zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>4.</b>   | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             | <p><b>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:<br/>w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według następujących zasad:</p> <p>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:<br/>według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;<br/>wartość początkową środka trwałego ustaloną jak wyżej powiększając koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji;</p> <p>otrzymane nieodpłatnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej lub według wartości określonej w decyzji organu;<br/>umorzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór;<br/>umorzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;<br/>środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów związanych z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;<br/>inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej, albo ceny nabycia, a dla której nie istnieje aktywny rynek, według wartości godziwej określonej w ustawie o rachunkowości;<br/>rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;<br/>należności – w kwocie wymaganej zapłaty (należność główna + odsetki – z zachowaniem ostrożności); zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej; kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;<br/>jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu;</p> |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.</p> <p>Srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</p> <p>Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponoroszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> |
| 5.    | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| II.   | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.1.  | <p>szczególony 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | tabela 1., tabela 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | tabela 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | tabela 4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.5.  | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|       | tabela 5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | tabela 6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | tabela 7.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|       | tabela 8.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | tabela 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|       | tabela 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | tabela 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | brak operacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | tabela 10.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|       | tabela 11.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | tabela 12.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|       | tabela 13.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | nagrody jubileuszowe - 308.237,88 zł; odprawy emerytalne - 179.023,32 zł; zas. na zagospodarowanie - 4.722,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | tabela 14.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | tabela 15.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|       | brak operacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | <p>Sprawozdanie obejmuje dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu jst oraz następujących jednostek organizacyjnych Gminy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu (samorządowy zakład budżetowy),</li> <li>b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wągrowcu,</li> <li>c) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łeknie,</li> <li>d) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pawłowie Żońskim,</li> <li>e) Szkoła Podstawowa Sienno,</li> <li>f) Szkoła Podstawowa Łaziska,</li> <li>g) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wiatrowie,</li> <li>h) Szkoła Podstawowa w Żelicach,</li> <li>i) Gimnazjum Nr 3 Rąbczyn,</li> <li>j) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Wągrowcu,</li> <li>k) Urząd Gminy Wągrowiec.</li> </ul> |

Dorota Knopeczyńska  
(główny księgowy)

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Majchrzak  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.

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

| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                                                  | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia   |                 |              |                   | Zmniejszenia |            |               |                    | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|------------|---------------|--------------------|--------------------------------------------|
|        |                                                                                                                   |                                              | nabycie       | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | inne          | razem zmniejszenia |                                            |
| 1.1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                                                   | 239 493,47                                   | 3 056,55      | -               | -            | 3 056,55          | -            | 3 963,00   | -             | 3 963,00           | 238 587,02                                 |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                         | 182 999,99                                   | 5 981,30      | 1 800,77        | -            | 7 782,07          | -            | -          | -             | -                  | 190 782,06                                 |
| 1.     | Razem wartości niematerialne i prawne                                                                             | 422 493,46                                   | 9 037,85      | 1 800,77        | -            | 10 838,62         | -            | 3 963,00   | -             | 3 963,00           | 429 369,08                                 |
| 2.1.   | Grunty                                                                                                            | 7 268 513,58                                 | 209 190,82    | 218 484,80      | -            | 427 675,62        | 221 651,11   | -          | 7 077,05      | 228 728,16         | 7 467 461,04                               |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 113 275,00                                   | -             | -               | -            | -                 | -            | -          | -             | -                  | 113 275,00                                 |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                             | 118 569 168,44                               | 7 496 165,74  | 9 933 614,05    | -            | 17 429 779,79     | 186 708,06   | 8 308,82   | 10 019 220,98 | 10 214 237,86      | 125 784 710,37                             |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                   | 4 843 369,32                                 | 76 195,00     | 6 504,07        | -            | 82 699,07         | 6 504,07     | -          | -             | 6 504,07           | 4 919 564,32                               |
| 2.4.   | Środki transportu                                                                                                 | 1 410 964,31                                 | 79 836,68     | -               | -            | 79 836,68         | -            | 46 849,94  | -             | 46 849,94          | 1 443 951,05                               |
| 2.5.   | Inne środki trwałe                                                                                                | 370 528,34                                   | 157 293,50    | 44 157,00       | -            | 201 450,50        | -            | -          | 44 157,00     | 44 157,00          | 527 821,84                                 |
| 2.6.   | Pozostałe środki trwałe                                                                                           | 5 107 705,96                                 | 862 061,09    | 123 961,38      | -            | 986 022,47        | -            | 84 368,20  | 382 099,67    | 466 467,87         | 5 627 260,56                               |
| 2.7.   | Zbiory biblioteczne                                                                                               | 584 883,87                                   | 99 174,16     | -               | -            | 99 174,16         | -            | 1 258,78   | -             | 1 258,78           | 682 799,25                                 |
| 2.     | Razem środki trwałe                                                                                               | 138 155 133,82                               | 8 979 916,99  | 10 326 721,30   | -            | 19 306 638,29     | 414 863,24   | 140 785,74 | 10 452 554,70 | 11 008 203,68      | 146 453 568,43                             |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                              | 2 510 960,14                                 | 9 458 264,94  | 271 219,50      | -            | 9 729 484,44      | -            | -          | 8 093 522,35  | 8 093 522,35       | 4 146 922,23                               |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                  | -                                            | -             | -               | -            | -                 | -            | -          | -             | -                  | -                                          |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                                                              | 140 666 093,96                               | 18 438 181,93 | 10 597 940,80   | -            | 29 036 122,73     | 414 863,24   | 140 785,74 | 18 546 077,05 | 19 101 726,03      | 150 600 490,66                             |

Tabela 2.

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

| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                                                  | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia                                   |              |                  |                   | Zmniejszenia                 |                                     |            |                    | Umorzenie - stan na koniec okresu |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------|-----------------------------------|
|        |                                                                                                                   |                                     | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne       | razem zmniejszenia |                                   |
| 1.1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                                                   | 239 493,47                          | 3 056,55                                      | -            | -                | 3 056,55          | -                            | 3 963,00                            | -          | 3 963,00           | 238 587,02                        |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                         | 158 776,36                          | 13 659,19                                     | -            | -                | 13 659,19         | -                            | -                                   | -          | -                  | 172 435,55                        |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne                                                                             | 398 269,83                          | 16 715,74                                     | -            | -                | 16 715,74         | -                            | 3 963,00                            | -          | 3 963,00           | 411 022,57                        |
| 2.1.   | Grunty                                                                                                            | -                                   | -                                             | -            | -                | -                 | -                            | -                                   | -          | -                  | -                                 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | -                                   | -                                             | -            | -                | -                 | -                            | -                                   | -          | -                  | -                                 |
| 2.1.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                             | 45 001 991,74                       | 3 711 888,65                                  | -            | 215 578,33       | 3 927 466,98      | 186 708,06                   | 2 097,86                            | 207 573,84 | 396 379,76         | 48 533 078,96                     |
| 2.2.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                   | 3 281 776,08                        | 304 987,50                                    | -            | 4 704,56         | 309 692,06        | -                            | -                                   | 4 704,56   | 4 704,56           | 3 586 763,58                      |
| 2.3.   | Środki transportu                                                                                                 | 1 369 307,23                        | 14 820,04                                     | -            | -                | 14 820,04         | 46 849,94                    | -                                   | -          | 46 849,94          | 1 337 277,33                      |
| 2.4.   | Inne środki trwałe                                                                                                | 233 027,26                          | 60 953,25                                     | -            | -                | 60 953,25         | -                            | -                                   | -          | -                  | 293 980,51                        |
| 2.5.   | Pozostałe środki trwałe                                                                                           | 5 107 705,96                        | 856 401,08                                    | -            | 129 621,39       | 986 022,47        | -                            | 84 368,20                           | 382 099,67 | 466 467,87         | 5 627 260,56                      |
| 2.6.   | Zbiory biblioteczne                                                                                               | 584 883,87                          | 97 384,77                                     | -            | 1 789,39         | 99 174,16         | -                            | 1 258,78                            | -          | 1 258,78           | 682 799,25                        |
| 2.     | Razem środki trwałe                                                                                               | 55 578 692,14                       | 5 046 435,29                                  | -            | 351 693,67       | 5 398 128,96      | 233 558,00                   | 87 724,84                           | 594 378,07 | 915 660,91         | 60 061 160,19                     |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                              | 5 535,00                            | -                                             | -            | -                | -                 | -                            | -                                   | 5 535,00   | 5 535,00           | -                                 |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                  | -                                   | -                                             | -            | -                | -                 | -                            | -                                   | -          | -                  | -                                 |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                                                              | 55 584 227,14                       | 5 046 435,29                                  | -            | 351 693,67       | 5 398 128,96      | 233 558,00                   | 87 724,84                           | 599 913,07 | 921 195,91         | 60 061 160,19                     |

Tabela 3.

## Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

Tabela 4.

## Grunty użytkowane wieczystie

| Treść                          |                              | Stan na<br>początek okresu | Zmiany      |              | Stan na koniec<br>okresu |
|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
|                                |                              |                            | Zwiększenia | Zmniejszenia |                          |
| Lokalizacja i<br>numer działki | Grylewo dz.<br>53/5          | -                          | -           | -            | -                        |
| Powierzchnia<br>(m2)           | 5148                         | -                          | -           | -            | -                        |
| Wartość (zł)                   |                              | 31 660,00                  | -           | -            | 31 660,00                |
| Lokalizacja i<br>numer działki | Grylewo dz.<br>53/10         | -                          | -           | -            | -                        |
| Powierzchnia<br>(m2)           | 8648                         | -                          | -           | -            | -                        |
| Wartość (zł)                   |                              | 46 526,00                  | -           | -            | 46 526,00                |
| Lokalizacja i<br>numer działki | Przysieczyn<br>dz. 237/3     | -                          | -           | -            | -                        |
| Powierzchnia<br>(m2)           | 25086                        | -                          | -           | -            | -                        |
| Wartość (zł)                   |                              | 105 612,00                 | -           | -            | 105 612,00               |
| Lokalizacja i<br>numer działki | Kobylec<br>dz.137/2          | -                          | -           | -            | -                        |
| Powierzchnia<br>(m2)           | 12024                        | -                          | -           | -            | -                        |
| Wartość (zł)                   |                              | 56 393,00                  | -           | -            | 56 393,00                |
| Lokalizacja i<br>numer działki | Kobylec dz.<br>192/1 i 192/2 | -                          | -           | -            | -                        |
| Powierzchnia<br>(m2)           | 5958                         | -                          | -           | -            | -                        |
| Wartość (zł)                   |                              | 23 535,00                  | -           | -            | 23 535,00                |
| Lokalizacja i<br>numer działki | Łekno dz. 470                | -                          | -           | -            | -                        |
| Powierzchnia<br>(m2)           | 3362                         | -                          | -           | -            | -                        |
| Wartość (zł)                   |                              | 60 145,62                  | 5 442,47    | -            | 65 588,09                |
| Razem:                         |                              | -                          | -           | -            | -                        |
| Powierzchnia<br>(m2)           | 60226                        | -                          | -           | -            | -                        |
| Wartość (zł)                   |                              | 323 871,62                 | 5 442,47    | -            | 329 314,09               |

**Tabela 5.**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Lp.   | Wyszczególnienie                                      | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.    | Grunty                                                | -                               | -           | -            | -                             |
| 2.    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | -                               | -           | -            | -                             |
| 3.    | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 13 525,97                       | -           | -            | 13 525,97                     |
| 4.    | Środki transportu                                     | -                               | -           | -            | -                             |
| 5.    | Inne środki trwałe                                    | -                               | -           | -            | -                             |
| Razem |                                                       | 13 525,97                       | -           | -            | 13 525,97                     |

**Tabela 6.**

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

[illegible]

Tabela 7.

## Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp.   | Wyszczególnienie<br>(grupa należności) | Stan na początek<br>okresu | Zwiększenia  | Zmniejszenia  |             |           | Stan na koniec<br>okresu |
|-------|----------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------|-------------|-----------|--------------------------|
|       |                                        |                            |              | wykorzystanie | rozwiązanie | razem     |                          |
| 1.    | Należności z tytułu<br>dostaw i usług  | 182 300,82                 | 12 946,48    | 1 986,44      | 1 761,92    | 3 748,36  | 191 498,94               |
| 2.    | Pozostałe należności                   | 1 672 394,80               | 3 300 921,04 | 35 965,09     | 46 573,00   | 82 538,09 | 4 890 777,75             |
| 3.    | Należności<br>finansowe                | -                          | -            | -             | -           | -         | -                        |
| Razem |                                        | 1 854 695,62               | 3 313 867,52 | 37 951,53     | 48 334,92   | 86 286,45 | 5 082 276,69             |

Tabela 8.

## Informacje o stanie rezerw

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

Tabela 9.

## Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                   | Okres wymagalności                 |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | Razem                              |                                  |
|-------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
|       |                                                                    | powyżej 1 roku do 3 lat            |                                  | powyżej 3 lat do 5 lat             |                                  | powyżej 5 lat                      |                                  |                                    |                                  |
|       |                                                                    |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |
|       |                                                                    | stan na                            |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |
|       |                                                                    | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego |
| 1.    | Kredyt-Bank Gospodarstwa Krajowego                                 | 1 581 600,00                       | 1 054 400,00                     | 528 000,00                         | 528 000,00                       | -                                  | -                                | 2 109 600,00                       | 1 582 400,00                     |
| 2.    | Kredyt-ING Bank Śląski S.A.                                        | 660 000,00                         | 440 000,00                       | 220 000,00                         | 220 000,00                       | -                                  | -                                | 880 000,00                         | 660 000,00                       |
| 3.    | Kredyt-Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.                          | 930 000,00                         | 620 000,00                       | 310 000,00                         | 310 000,00                       | -                                  | -                                | 1 240 000,00                       | 930 000,00                       |
| 4.    | Kredyt-Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna     | -                                  | 972 000,00                       | -                                  | 972 000,00                       | -                                  | 970 000,00                       | -                                  | 2 914 000,00                     |
| 5.    | Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | -                                  | -                                | -                                  | 375 000,00                       | -                                  | -                                | -                                  | 375 000,00                       |
| 6.    | Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 511 750,00                         | 391 750,00                       | -                                  | -                                | -                                  | -                                | 511 750,00                         | 391 750,00                       |
| Razem |                                                                    | 3 683 350,00                       | 3 478 150,00                     | 1 058 000,00                       | 2 405 000,00                     | -                                  | 970 000,00                       | 4 741 350,00                       | 6 853 150,00                     |

**Tabela 10.**

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

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

**Tabela 11.****Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

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

Tabela 12.

## Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1.  | -                                       | -                       | -                     |
| 2.  | -                                       | -                       | -                     |
| 3.  | -                                       | -                       | -                     |
| 4.  | -                                       | -                       | -                     |
|     | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | -                       | -                     |
| 1   | -                                       | -                       | -                     |
| 2   | -                                       | -                       | -                     |
| 3   | -                                       | -                       | -                     |
| 4.  | -                                       | -                       | -                     |
|     | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | -                       | -                     |

Tabela 13.

## Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

| Lp.   | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)                         | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | Gwarancja bankowa                                                                  | 58 422,00                              | 58 422,00                                                               |
| 2.    | Gwarancja bankowa                                                                  | 7 645,80                               | 7 645,80                                                                |
| 3.    | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 143 242,00                             | 143 242,00                                                              |
| 4.    | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 3 169,20                               | 3 169,20                                                                |
| 5.    | Gwarancja bankowa                                                                  | 2 300,40                               | 2 300,40                                                                |
| 6.    | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 32 282,10                              | 32 282,10                                                               |
| 7.    | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 21 270,30                              | 21 270,30                                                               |
| 8.    | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 20 424,00                              | 20 424,00                                                               |
| 9.    | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 4 519,20                               | 4 519,20                                                                |
| 10.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 2 606,40                               | 2 606,40                                                                |
| 11.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 71 664,00                              | 71 664,00                                                               |
| 12.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 15 300,00                              | 15 300,00                                                               |
| 13.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 81 180,00                              | 81 180,00                                                               |
| 14.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 8 993,10                               | 8 993,10                                                                |
| 15.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 4 595,70                               | 4 595,70                                                                |
| 16.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 16 193,40                              | 16 193,40                                                               |
| 17.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 7 815,90                               | 7 815,90                                                                |
| 18.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 9 288,60                               | 9 288,60                                                                |
| 19.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 2 065,50                               | 2 065,50                                                                |
| 20.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 1 132,50                               | 1 132,50                                                                |
| 21.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 2 579,10                               | 2 579,10                                                                |
| 22.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 22 306,20                              | 22 306,20                                                               |
| 23.   | Gwarancja ubezpieczeniowa                                                          | 3 675,86                               | 3 675,86                                                                |
| 24.   | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek | 14 843,23                              | 14 843,23                                                               |
| 25.   | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek | 8 096,40                               | 8 096,40                                                                |
| 26.   | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek | 2 342,00                               | 2 342,00                                                                |
| Razem |                                                                                    | 567 952,89                             | 567 952,89                                                              |

Tabela 14.

## Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Tabela 15.

## Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

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