

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Wągrowiec
1.2.	siedzibę jednostki
	Wągrowiec
1.3.	adres jednostki
	ul. Cysterska 22, 62-100 Wągrowiec
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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. 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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według następujących zasad: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; wartość początkową środka trwałego ustaloną jak wyżej powiększając koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; otrzymane nieodpłatnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej lub według wartości określonej w decyzji organu; umorzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór; umorzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów związanych z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej, albo ceny nabycia, a dla której nie istnieje aktywny rynek, według wartości godziwej określonej w ustawie o rachunkowości; rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

	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; 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; środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponośzone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	tabela 1., tabela 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
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 wieczysto
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	tabela 10.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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 - 276.288,22 zł; odprawy emerytalno-rentowe - 312.675,96 zł; świadczenie na start - 8.000,00 zł
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
	Sprawozdanie obejmuje dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu jst oraz następujących jednostek organizacyjnych Gminy: a) Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu (samorządowy zakład budżetowy), b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wągrowcu, c) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łeknie, d) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pawłowie Żońskim, e) Szkoła Podstawowa w Sienno, f) Szkoła Podstawowa Łaziska, g) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wiatrowie, h) Szkoła Podstawowa w Żelicach, i) Gimnazjum Nr 3 Rąbczyn (likwidacja z dniem 31.08.2019 r.) j) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Wągrowcu, k) Urząd Gminy Wągrowiec.

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	238 587,02	3 509,76	-	-	3 509,76	-	-	-	-	242 096,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	190 782,06	9 288,72	-	-	9 288,72	-	-	7 839,72	7 839,72	192 231,06
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	429 369,08	12 798,48	-	-	12 798,48	-	-	7 839,72	7 839,72	434 327,84
2.1.	Grunty	7 467 461,04	348 619,98	-	-	348 619,98	102 466,34	62 890,33	8 780,00	174 136,67	7 641 944,35
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	113 275,00	49 152,00	-	-	49 152,00	61 892,00	-	-	61 892,00	100 535,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 784 710,37	5 622 994,76	11 597 704,77	-	17 220 699,53	2 735 159,67	24 914,88	4 799 806,81	7 559 881,36	135 445 528,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	4 919 564,32	152 269,81	877 059,84	-	1 029 329,65	6 710,00	20 343,39	29 751,28	56 804,67	5 892 089,30
2.4.	Środki transportu	1 443 951,05	167 490,99	-	-	167 490,99	-	-	-	-	1 611 442,04
2.5.	Inne środki trwałe	527 821,84	177 985,10	535 341,23	-	713 326,33	-	-	-	-	1 241 148,17
2.6.	Pozostałe środki trwałe	5 627 260,56	493 851,79	95 150,97	-	589 002,76	3 907,62	162 665,38	193 142,26	359 715,26	5 856 548,06
2.7.	Zbiory biblioteczne	682 799,25	147 864,93	-	-	147 864,93	-	13 634,74	74 449,23	88 083,97	742 580,21
2.	Razem środki trwałe	146 453 568,43	7 111 077,36	13 105 256,81	-	20 216 334,17	2 848 243,63	284 448,72	5 105 929,58	8 238 621,93	158 431 280,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 146 922,23	70 486,75	-	-	70 486,75	-	-	1 837 800,38	1 837 800,38	2 379 608,60
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	150 600 490,66	7 181 564,11	13 105 256,81	-	20 286 820,92	2 848 243,63	284 448,72	6 943 729,96	10 076 422,31	160 810 889,27

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	238 587,02	3 509,76	-	-	3 509,76	-	-	-	-	242 096,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	172 435,55	15 165,87	-	-	15 165,87	-	-	7 839,72	7 839,72	179 761,70
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	411 022,57	18 675,63	-	-	18 675,63	-	-	7 839,72	7 839,72	421 858,48
2.1.	Grunty	-	13 186,30	-	-	13 186,30	-	-	-	-	13 186,30
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 533 078,96	3 944 182,18	-	1 905 675,83	5 849 858,01	84 095,95	7 281,23	1 867 170,99	1 958 548,17	52 424 388,80
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 586 763,58	342 842,08	-	26 376,34	369 218,42	6 710,00	20 343,39	26 376,34	53 429,73	3 902 552,27
2.4.	Środki transportu	1 337 277,33	21 386,11	-	-	21 386,11	-	-	-	-	1 358 663,44
2.5.	Inne środki trwałe	293 980,51	103 251,20	-	-	103 251,20	-	-	-	-	397 231,71
2.6.	Pozostałe środki trwałe	5 627 260,56	493 851,79	95 150,97	-	589 002,76	3 907,62	162 665,38	193 142,26	359 715,26	5 856 548,06
2.7.	Zbiory biblioteczne	682 799,25	147 864,93	-	-	147 864,93	-	13 634,74	74 449,23	88 083,97	742 580,21
2.	Razem środki trwałe	60 061 160,19	5 066 564,59	95 150,97	1 932 052,17	7 093 767,73	94 713,57	203 924,74	2 161 138,82	2 459 777,13	64 695 150,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	60 061 160,19	5 066 564,59	95 150,97	1 932 052,17	7 093 767,73	94 713,57	203 924,74	2 161 138,82	2 459 777,13	64 695 150,79

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 początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Grylewo dz. 53/5	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	5148	-	-	-	-
Wartość (zł)		31 660,00	-	-	31 660,00
Lokalizacja i numer działki	Grylewo dz. 53/10	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	8648	-	-	-	-
Wartość (zł)		46 526,00	-	-	46 526,00
Lokalizacja i numer działki	Przysieczyn dz. 237/3	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	25086	-	-	-	-
Wartość (zł)		105 612,00	-	-	105 612,00
Lokalizacja i numer działki	Kobylec dz.137/2	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	12024	-	-	-	-
Wartość (zł)		56 393,00	-	-	56 393,00
Lokalizacja i numer działki	Kobylec dz. 192/1 i 192/2	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	5958	-	-	-	-
Wartość (zł)		23 535,00	-	-	23 535,00
Lokalizacja i numer działki	Łekno dz. 470	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	3362	-	-	-	-
Wartość (zł)		65 588,09		65 588,09	-
Razem:		-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	60226	-	-	-	-
Wartość (zł)		329 314,09	-	65 588,09	263 726,00

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	7 888,22		21 414,19
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	Razem	13 525,97	7 888,22	-	21 414,19

Tabela 7.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	191 498,94	83 332,58	7 483,68	8 555,26	16 038,94	258 792,58
2.	Pozostałe należności	4 890 777,75	81 801,10		335 959,96	335 959,96	4 636 618,89
	Razem	5 082 276,69	165 133,68	7 483,68	344 515,22	351 998,90	4 895 411,47

Tabela 8.

Informacje o stanie rezerw

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

Tabela 9.

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyt-Bank Gospodarstwa Krajowego	1 054 400,00	527 200,00	528 000,00	528 000,00	-	-	1 582 400,00	1 055 200,00
2.	Kredyt-ING Bank Śląski S.A.	440 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	-	-	660 000,00	440 000,00
3.	Kredyt-Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	620 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00	-	-	930 000,00	620 000,00
4.	Kredyt-Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna	972 000,00	486 000,00	972 000,00	972 000,00	970 000,00	970 000,00	2 914 000,00	2 428 000,00
5.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	-	-	375 000,00	250 000,00	-	-	375 000,00	250 000,00
6.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	391 750,00	271 750,00	-	-	-	-	391 750,00	271 750,00
	Razem	3 478 150,00	1 814 950,00	2 405 000,00	2 280 000,00	970 000,00	970 000,00	6 853 150,00	5 064 950,00

Tabela 10.

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

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

Tabela 11.

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

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

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	179 818,00	179 818,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 164,80	2 164,80
3.	Gwarancja bankowa	17 527,00	17 527,00
4.	Gwarancja bankowa	7 645,80	7 645,80
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	42 972,60	42 972,60
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 300,40	2 300,40
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	32 282,10	32 282,10
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	21 270,30	21 270,30
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	20 424,00	20 424,00
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 519,20	4 519,20
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 606,40	2 606,40
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	71 664,00	71 664,00
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	15 300,00	15 300,00
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 675,86	3 675,86
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 438,00	4 438,00
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa	10 050,00	10 050,00
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa	8 537,10	8 537,10
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa	24 354,00	24 354,00
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa	8 993,10	8 993,10
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 595,70	4 595,70
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 193,40	16 193,40
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa	7 815,90	7 815,90
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 288,60	9 288,60
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 065,50	2 065,50
25.	Gwarancja ubezpieczeniowa	1 132,50	1 132,50
26.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 579,10	2 579,10
27.	Gwarancja ubezpieczeniowa	22 306,20	22 306,20
28.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 169,20	3 169,20
29.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	14 843,23	14 843,23
30.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	8 096,40	8 096,40
31.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	2 342,00	2 342,00
		574 970,39	574 970,39

Tabela 14.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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	-	-	-	-	-	-