

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. 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, polityki senioralnej, 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 oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
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 powiększają 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 aktywów 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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: ponoszone 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 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.	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 - 338.386,67 zł; odprawy emerytalne - 238.384,17 zł; świadczenie na start - 3.000,00 zł; ekwiwalent za urlop - 33.232,56 zł; odprawa likwidacja stanowiska - 29.912,58 zł; odprawa pośmiertna - 45.600,00 zł
1.16.	inne informacje
	Wydatki poniesione w ramach Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy: 680.266,97 zł, w tym: na świadczenie pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy: 508.808,47 zł, na świadczenie 300+: 44.693,88 zł, świadczenie rodzinne: 5.178,35 zł, na zdjęcia: 3.420,00 zł, PESEL: 2.291,17 zł, na stypendia: 992,00 zł, na zadania w zakresie realizacji zadań oświatowych: 112.577,00 zł, na zadania w zakresie dożywiania dzieci: 2.306,10 zł. Wydatki poniesione w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: 2.337.000,00 zł. Wydatki poniesione w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL): 64.671,90 zł. Pozostałe wydatki poniesione w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: 9.865.260,36 zł, w tym: na wypłatę dodatku węglowego: 8.521.890,25 zł, dodatku dla gospodarstw domowych: 812.986,91 zł, dodatku dla podmiotów wrażliwych: 22.749,66 zł, dodatek dla podmiotów wrażliwych-oświatowe jednostki budżetowe: 28.705,44 zł, wydatki poniesione w ramach środków pozyskanych z konkursu "Rosnąca Odporność": 92.127,00 zł, wydatki w ramach zadania: Rozwój szkolnej infrastruktury - "Laboratoria przyszłości", z tego na utworzenie laboratorium przyszłości: 296.801,10 zł oraz zakup pomocy dydaktycznych: 90.000,00 zł. Wydatki poniesione ze środków rezerwy części oświatowej subwencji na zorganizowanie dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno – pedagogicznej: 44.454,00 zł. Wydatki poniesione na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno – komunikacyjnych na lata 2020 – 2024 – „Aktywna tablica”: 43.750, 00 zł (w tym ze środków dotacji celowej: 35.000,00 zł).
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 Siennie,
- f) Szkoła Podstawowa w Łaziskach,
- g) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wiatrowie,
- h) Szkoła Podstawowa w Żelicach,
- i) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Wągrowcu,
- j) Urząd Gminy Wągrowiec.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(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			
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	254 947,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254 947,48
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	219 412,98	2 661,75	-	-	2 661,75	-	-	-	-	-	-	222 074,73
1.2.	Razem wartości niematerialne i prawne	474 360,46	2 661,75	-	-	2 661,75	-	-	-	-	-	-	477 022,21
1.	Grunty	42 390 468,57	36 982,43	-	-	36 982,43	17 547,74	-	-	17 547,74	-	-	42 409 903,26
2.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	87 651,00	-	-	-	-	645,00	-	-	645,00	-	-	87 006,00
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 371 623,52	16 962 371,12	130 319,10	-	17 092 690,22	-	-	1 984 553,23	1 984 553,23	-	-	162 479 760,51
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 109 396,40	975 292,35	-	-	975 292,35	-	5 212,00	233 531,44	238 743,44	-	-	14 845 945,31
2.3.	Środki transportu	1 723 042,26	-	-	-	-	34 504,56	-	-	34 504,56	-	-	1 688 537,70
2.4.	Inne środki trwałe	1 457 265,26	85 854,00	-	-	85 854,00	-	-	-	-	-	-	1 543 119,26
2.5.	Pozostałe środki trwałe	6 756 068,67	2 306 060,68	27 058,73	-	2 333 119,41	-	82 664,98	1 162 467,46	1 245 132,44	-	-	7 844 055,64
2.6.	Zbiory biblioteczne	819 118,84	79 736,72	-	-	79 736,72	-	158 712,65	5 417,08	164 129,73	-	-	734 725,83
2.7.	Razem środki trwałe	214 626 983,52	20 446 297,30	157 377,83	-	20 603 675,13	52 052,30	246 589,63	3 385 969,21	3 684 611,14	-	-	231 546 047,51
2.	Środki trwałe w budowie	6 112 196,87	3 565 577,35	-	-	3 565 577,35	-	-	5 221 209,09	5 221 209,09	-	-	4 456 565,13
3.	(inwestycje)												
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	220 739 180,39	24 011 874,65	157 377,83	-	24 169 252,48	52 052,30	246 589,63	8 607 178,30	8 905 820,23	-	-	236 002 612,64
II.													

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	
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	254 947,48	-	-	-	-	-	-	-	-	254 947,48
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	218 697,92	3 376,81	-	-	3 376,81	-	-	-	-	222 074,73
1.2.	Razem wartości niematerialne i prawne	473 645,40	3 376,81	-	-	3 376,81	-	-	-	-	477 022,21
I.											
2.1.	Grunty	39 558,90	13 186,30	-	-	13 186,30	-	-	-	-	52 745,20
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.											
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 180 862,89	4 633 008,16	-	66 442,95	4 699 451,11	-	-	66 442,95	66 442,95	61 813 871,05
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 358 931,68	1 233 161,14	-	-	1 233 161,14	-	5 212,00	-	5 212,00	10 586 880,82
2.3.		1 311 641,60	88 597,82	-	-	88 597,82	34 504,56	-	-	34 504,56	1 365 734,86
2.4.	Środki transportu			-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe	678 084,96	136 207,56	-	-	136 207,56	-	-	-	-	814 292,52
2.6.	Pozostałe środki trwałe	6 755 068,67	2 306 060,68	-	27 058,73	2 333 119,41	-	82 664,98	1 162 467,46	1 245 132,44	7 844 055,64
2.7.	Zbiory biblioteczne	819 118,84	79 736,72	-	-	79 736,72	-	158 712,65	5 417,08	164 129,73	734 725,83
2.	Razem środki trwałe	76 144 267,54	8 489 958,38	-	93 501,68	8 583 460,06	34 504,56	246 589,63	1 234 327,49	1 515 421,68	83 212 305,92
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.											
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.											
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	76 144 267,54	8 489 958,38	-	93 501,68	8 583 460,06	34 504,56	246 589,63	1 234 327,49	1 515 421,68	83 212 305,92

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 wieczyście

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
Razem:		-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	56864	-	-	-	-
Wartość (zł)		263 726,00	-	-	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 na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 333,00	-	-	22 333,00
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	Razem	22 333,00	-	-	22 333,00

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 (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	485 721,06	129 351,51	59 787,86	6 511,38	66 299,24	548 773,33
2.	Pozostałe należności	2 405 813,75	319 397,71	36 129,84	19 494,09	55 623,93	2 669 587,53
	Razem	2 891 534,81	448 749,22	95 917,70	26 005,47	121 923,17	3 218 360,86

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-Pański Bank Spółdzielczy	-	400 000,00	-	400 000,00	-	-	-	1 800 000,00	
2.	Kredyt-Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna	972 000,00	970 000,00	484 000,00	-	-	-	1 456 000,00	970 000,00	
3.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	168 000,00	168 000,00	168 000,00	180 321,00	96 321,00	-	432 321,00	348 321,00	
4.	Kredyt-Bank Gospodarstwa Krajowego	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	900 000,00	675 000,00	1 800 000,00	1 575 000,00	
5.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 031 295,27	1 297 024,00	1 031 294,00	1 242 875,19	3 093 885,40	3 188 412,46	5 156 474,67	5 728 311,65	
		-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	
	Razem	2 621 295,27	3 285 024,00	2 133 294,00	2 273 196,19	4 090 206,40	4 863 412,46	8 844 795,67	10 421 632,65	

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 ubezpieczeniowa	329 076,00	329 076,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	102 104,25	102 104,25
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	116 978,23	116 978,23
4.	Poręczenie należytego wykonania umowy	1 915,50	1 915,50
5.	Poręczenie należytego wykonania umowy	11 834,70	11 834,70
6.	Poręczenie należytego wykonania umowy	5 549,40	5 549,40
7.	Poręczenie należytego wykonania umowy	16 908,60	16 908,60
8.	Poręczenie należytego wykonania umowy	9 602,70	9 602,70
9.	Poręczenie należytego wykonania umowy	16 712,10	16 712,10
10.	Poręczenie należytego wykonania umowy	14 129,10	14 129,10
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 861,70	2 861,70
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 760,60	2 760,60
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 651,60	3 651,60
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 714,60	6 714,60
15.	Gwarancja bankowa	53 945,40	53 945,40
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 164,80	2 164,80
17.	Gwarancja bankowa	7 645,80	7 645,80
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 692,00	16 692,00
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 334,20	9 334,20
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa	42 972,60	42 972,60
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa	32 282,10	32 282,10
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 519,20	4 519,20
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa	71 664,00	71 664,00
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 438,00	4 438,00
25.	Gwarancja ubezpieczeniowa	10 050,00	10 050,00
26.	Gwarancja ubezpieczeniowa	8 537,10	8 537,10
27.	Gwarancja ubezpieczeniowa	24 354,00	24 354,00
28.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 595,70	4 595,70
29.	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 193,40	16 193,40
30.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	8096,40	8096,40
31.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	6189,00	6189,00
32.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	1050,00	1050,00
33.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	36893,00	36893,00
34.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	38 928,12	38 928,12
35.	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek	34 288,17	34 288,17
36.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	2 342,00	2 342,00
37.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	7 683,90	7 683,90
Suma		1 085 657,97	1 085 657,97

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	-	-	-	-	-	-