

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
	01.01.2023-31.12.2023
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 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 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 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.	wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek
	tabela 7.
1.8.	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 - 388 511,42 zł, - Ekwiwalent za urlop - 38 192,37 zł, - Odprawy emerytalne - 150 509,09 zł, - Świadczenie na start dla nauczyciela odbywającego przygotowanie do zawodu nauczyciela - 7 000,00 zł, - Nagroda specjalna z okazji 250. rocznicy Komisji Edukacji Narodowej - 156 375,00 zł, - Nagroda kuratora oświaty - 5 500,00 zł
1.16.	inne informacje
	- Wydatki poniesione w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład 9 876 494,25 zł, - Wydatki poniesione w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku węglowego 91 800,00 zł, na wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych 32 640,00 zł, na wypłatę dodatku gazowego 738,27 zł, na wypłatę dodatku elektrycznego 71 910,00 zł, na zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności z tytułu dodatku węglowego za rok ubiegły: 104 249,75 zł - Wydatki poniesione w ramach środków pozyskanych z konkursu " Rosnąca Odporność" 157 873,00 zł, - Wydatki poniesione w ramach Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy 138,03 zł, z tego na zdjęcia 39,23 zł, PESEL 78,47 zł, na profil zaufany oraz rejestr danych kontaktowych 20,33 zł, świadczenie 300 zł 306,00 zł, świadczenia rodzinne 3 976,87 zł, wydatki na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem obywateli Ukrainy 167 250,60 zł, na zakup podręczników i ćwiczeń 729,33 zł, - Wsparcie finansowe na realizację zadania rządowego w ramach przedsięwzięcia pn. POZNAJ POLSKĘ - 25 000,00 zł (dofinansowanie - 20 000,00 zł, wkład własny - 5 000,00 zł), - Wykonanie ekopracowni edukacyjnej o tematyce OZE 82 500,00 zł (dofinansowanie - 74 250,00 zł, wkład własny - 8 250,00 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 im. ks. Jakuba Wujka w Siennie,
- f) Szkoła Podstawowa im. Franciszka Łakińskiego w Łaziskach,
- g) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wiatrowie,
- h) Szkoła Podstawowa im. Stanisława Staszica 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	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	254 947,48	24 529,81	-	-	24 529,81	-	-	-	-	279 477,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	222 074,73	-	-	-	-	-	-	-	-	222 074,73
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	477 022,21	24 529,81	-	-	24 529,81	-	-	-	-	501 552,02
2.1.	Grunty	42 409 903,26	620 061,17	0,20		620 061,37	172 296,10		985 865,18	1 158 161,28	41 871 803,35
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	87 006,00				-	1 139,00			1 139,00	85 867,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 479 760,51	11 657 924,12	6 257 756,69		17 915 680,81			6 257 756,69	6 257 756,69	174 137 684,63
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 845 945,31	4 452 548,10			4 452 548,10		7 930,00		7 930,00	19 290 563,41
2.4.	Środki transportu	1 688 537,70				-	15 540,47		16 884,62	32 425,09	1 656 112,61
2.5.	Inne środki trwałe	1 543 119,26				-				-	1 543 119,26
2.6.	Pozostałe środki trwałe	7 844 055,64	883 701,05			883 701,05		508 235,28	51 783,37	560 018,65	8 167 738,04
2.7.	Zbiory biblioteczne	734 725,83	106 201,00			106 201,00		40 212,54	3 574,59	43 787,13	797 139,70
2.	Razem środki trwałe	231 546 047,51	17 720 435,44	6 257 756,89	-	23 978 192,33	187 836,57	556 377,82	7 315 864,45	8 060 078,84	247 464 161,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 456 565,13	12 170 643,64	-	-	12 170 643,64	-	-	6 398 692,88	6 398 692,88	10 228 515,89
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	236 002 612,64	29 891 079,08	6 257 756,89	-	36 148 835,97	187 836,57	556 377,82	13 714 557,33	14 458 771,72	257 692 676,89

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	254 947,48	5 238,30	-	-	5 238,30	-	-	-	-	260 185,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	222 074,73	-	-	-	-	-	-	-	-	222 074,73
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	477 022,21	5 238,30	-	-	5 238,30	-	-	-	-	482 260,51
2.1.	Grunty	52 745,20	13 186,30	-	-	13 186,30	-	-	-	-	65 931,50
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	61 813 871,05	4 942 882,46	-	-	4 942 882,46	-	-	7 870,59	7 870,59	66 748 882,92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 586 880,82	1 328 832,84	-	-	1 328 832,84	-	7 930,00	-	7 930,00	11 907 783,66
2.4.	Środki transportu	1 365 734,86	88 038,85	-	-	88 038,85	15 540,47	-	16 884,62	32 425,09	1 421 348,62
2.5.	Inne środki trwałe	814 292,52	142 321,20	-	-	142 321,20	-	-	-	-	956 613,72
2.6.	Pozostałe środki trwałe	7 844 055,64	881 841,29	-	1 859,76	883 701,05	-	508 235,28	51 783,37	560 018,65	8 167 738,04
2.7.	Zbiory biblioteczne	734 725,83	106 201,00	-	-	106 201,00	-	40 212,54	3 574,59	43 787,13	797 139,70
2.	Razem środki trwałe	83 212 305,92	7 503 303,94	-	1 859,76	7 505 163,70	15 540,47	556 377,82	80 113,17	652 031,46	90 065 438,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	83 212 305,92	7 503 303,94	-	1 859,76	7 505 163,70	15 540,47	556 377,82	80 113,17	652 031,46	90 065 438,16

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	548 773,33	157 390,48	23 773,14	641,18	24 414,32	681 749,49
2.	Pozostałe należności	2 669 587,53	2 185 335,02	2 143 698,19	133 806,81	2 277 505,00	2 577 417,55
	Razem	3 218 360,86	2 342 725,50	2 167 471,33	134 447,99	2 301 919,32	3 259 167,04

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	400 000,00	400 000,00	1 000 000,00	800 000,00	1 800 000,00	1 600 000,00
2.	Kredyt-Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna	970 000,00	484 000,00	-	-	-	-	970 000,00	484 000,00
3.	Pożyczka- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	168 000,00	168 000,00	180 321,00	96 321,00	-	-	348 321,00	264 321,00
4.	Kredyt-Bank Gospodarstwa Krajowego	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	675 000,00	450 000,00	1 575 000,00	1 350 000,00
5.	Pożyczka- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 297 024,00	1 297 024,00	1 242 875,19	1 242 875,19	3 188 412,46	2 539 900,46	5 728 311,65	5 079 799,65
6.	Kredyt-SGB	-	1 040 000,00	-	1 040 000,00	-	3 434 000,00	-	5 514 000,00
	Razem	3 285 024,00	3 839 024,00	2 273 196,19	3 229 196,19	4 863 412,46	7 223 900,46	10 421 632,65	14 292 120,65

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	-	-
1.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	29 606,46	16 346,67
2.	Odpłatne nabycie prawa własności	44 000,00	85 000,00
3.	Opłata adiacencka	22 732,17	61 119,87
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	96 338,63	162 466,54

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	43 504,00	43 504,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 755,00	2 755,00
3.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	9 938,80	9 938,80
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	329 076,00	329 076,00
5.	Gwarancja bankowa	22 762,00	22 762,00
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 665,60	4 665,60
7.	Gwarancja bankowa	33 684,00	33 684,00
8.	Gwarancja bankowa	32 177,00	32 177,00
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	102 104,25	102 104,25
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	116 978,23	116 978,23
11.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	1 915,50	1 915,50
12.	Oświadczenie poręczyciela o udzieleniu poręczenia należytego wykonania umowy	11 834,70	11 834,70
13.	Oświadczenie poręczyciela o udzieleniu poręczenia należytego wykonania umowy	5 549,40	5 549,40
14.	Oświadczenie poręczyciela o udzieleniu poręczenia należytego wykonania umowy	16 908,60	16 908,60
15.	Oświadczenie poręczyciela o udzieleniu poręczenia należytego wykonania umowy	9 602,70	9 602,70
16.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	16 712,10	16 712,10
17.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	14 129,10	14 129,10
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 861,70	2 861,70
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 760,60	2 760,60
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 651,60	3 651,60
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 714,60	6 714,60
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa	53 945,40	53 945,40
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa	33 257,77	33 257,77
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 164,80	2 164,80
25.	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 692,00	16 692,00
26.	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 334,20	9 334,20
27.	Gwarancja ubezpieczeniowa	42 972,60	42 972,60
28.	Gwarancja ubezpieczeniowa	32 282,10	32 282,10
29.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 438,00	4 438,00
30.	Gwarancja ubezpieczeniowa	10 050,00	10 050,00
31.	Gwarancja ubezpieczeniowa	8 537,10	8 537,10
32.	Gwarancja ubezpieczeniowa	24 354,00	24 354,00
33.	Gwarancja ubezpieczeniowa	10 000,00	10 000,00
34.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	6 189,00	6 189,00
35.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	1 050,00	1 050,00
36.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	36 893,00	36 893,00
37.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	38 928,12	38 928,12
38.	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek	34 288,17	34 288,17
39.	Gwarancja dobrego wykonania umowy nr BFH23031765GP/K	144 353,00	144 353,00
40.	Gwarancja dobrego wykonania umowy nr BFH23031760GP/K	147 502,00	147 502,00
	RAZEM	1 447 516,74	1 447 516,74

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	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-