

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
	01.01.2024-31.12.2024
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 użytkowania. 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. 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.	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	tabela 10.
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	tabela 13.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- Nagrody jubileuszowe - 435.262,17 zł, - Ekwiwalent za urlop - 89.651,87 zł, - Odprawy emerytalne - 120.365,61 zł, - Świadczenie na start dla nauczyciela odbywającego przygotowanie do zawodu nauczyciela - 7 000,00 zł, - Odprawa jednorazowa w zw. z upł. kadencji - 58.410,00 zł, - Odprawa rentowa - 28.706,04 zł
1.16.	inne informacje
	- Wydatki poniesione w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład 2.400.000,00 zł, w tym 400.000,00 zł poniesiono wydatki ze środków własnych, które zostaną zrefundowane w 2025 roku, zgodnie z wytycznymi instytucji zarządzającej (BGK) gmina ma taką możliwość, do czasu otrzymania środków, - Wydatki poniesione w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku gazowego 213,69 zł, - Wydatki poniesione w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 528.147,30 zł, - Wydatki poniesione w ramach Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy 106.141,28 zł, z tego na: nadanie numeru PESEL 86,91 zł, świadczenie pieniężne 300 zł 306,00 zł, dożywianie 999,00 zł, świadczenia rodzinne 10.948,87 zł, wydatki na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem obywateli Ukrainy 73.399,50 zł, - Zakup pomocy dydaktycznych w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury "AKTYWNA TABLICA" - 87.750,00 zł (dofinansowanie - 70.000,00 zł, wkład własny - 17.500,00 zł), - Zakup nowości wydawniczych w ramach NARODOWEGO PROGRAMU ROZWOJU CZYTELNICTWA - 5.000,00 zł (dofinansowanie - 4.000,00 zł, wkład własny - 1.000,00 zł), - Dofinansowanie przedsięwzięcia realizowanego w RAMACH PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA ROZWOJU SPOŁECZNEGO 2021-2027 pn.: "Zielona Europa - szkoła dla planety" - 245.468,53 zł (budżet środków europejskich-202.560,63 zł, środki budżetu krajowego-42.907,90 zł), - Dotacja celowa na finansowanie przedsięwzięcia pn.: "Podróże z klasą" - 31.640,30 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
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
	nie wystąpiły

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	279 477,29	1 150,00	-	-	1 150,00	-	-	-	-	280 627,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	222 074,73	1 969,00	-	-	1 969,00	-	-	-	-	224 043,73
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	501 552,02	3 119,00	-	-	3 119,00	-	-	-	-	504 671,02
2.1.	Grunty	41 871 803,35	6 169 758,50	-	-	6 169 758,50	2 723 908,74	-	-	2 723 908,74	45 317 653,11
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	85 867,00	-	-	-	-	-	-	-	-	85 867,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 137 684,63	16 446 323,60	1 073 571,65	-	17 519 895,25	3 304 421,42	-	-	3 304 421,42	188 353 158,46
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 290 563,41	203 695,06	-	-	203 695,06	-	5 399,70	-	5 399,70	19 488 858,77
2.4.	Środki transportu	1 656 112,61	271 776,00	-	-	271 776,00	74 774,15	-	-	74 774,15	1 853 114,46
2.5.	Inne środki trwałe	1 543 119,26	16 900,00	-	-	16 900,00	-	-	-	-	1 560 019,26
2.6.	Pozostałe środki trwałe	8 167 738,04	458 328,77	-	-	458 328,77	-	89 498,81	558,97	90 057,78	8 536 009,03
2.7.	Zbiory biblioteczne	797 139,70	119 473,76	-	-	119 473,76	-	230 330,01	1 843,70	232 173,71	684 439,75
2.	Razem środki trwałe	247 464 161,00	23 686 255,69	1 073 571,65	-	24 759 827,34	6 103 104,31	325 228,52	2 402,67	6 430 735,50	265 793 252,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 228 515,89	3 524 832,01	-	-	3 524 832,01	-	-	364 797,41	364 797,41	13 388 550,49
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	257 692 676,89	27 211 087,70	1 073 571,65	-	28 284 659,35	6 103 104,31	325 228,52	367 200,08	6 795 532,91	279 181 803,33

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	260 185,78	12 724,91	-	-	12 724,91	-	-	-	-	272 910,69
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	222 074,73	1 969,00	-	-	1 969,00	-	-	-	-	224 043,73
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	482 260,51	14 693,91	-	-	14 693,91	-	-	-	-	496 954,42
2.1.	Grunty	65 931,50	14 745,93	-	-	14 745,93	-	-	-	-	80 677,43
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	66 748 882,92	5 406 552,47	-	-	5 406 552,47	-	-	-	-	72 155 435,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 907 783,66	1 375 722,51	-	-	1 375 722,51	-	5 399,70	-	5 399,70	13 278 106,47
2.4.	Środki transportu	1 421 348,62	111 525,75	-	-	111 525,75	-	-	74 774,15	74 774,15	1 458 100,22
2.5.	Inne środki trwałe	956 613,72	117 991,57	-	-	117 991,57	-	-	-	-	1 074 605,29
2.6.	Pozostałe środki trwałe	8 167 738,04	458 328,77	-	-	458 328,77	-	89 498,81	558,97	90 057,78	8 536 009,03
2.7.	Zbiory biblioteczne	797 139,70	119 473,76	-	-	119 473,76	-	230 330,01	1 843,70	232 173,71	684 439,75
2.	Razem środki trwałe	90 065 438,16	7 604 340,76	-	-	7 604 340,76	-	325 228,52	77 176,82	402 405,34	97 267 373,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	90 065 438,16	7 604 340,76	-	-	7 604 340,76	-	325 228,52	77 176,82	402 405,34	97 267 373,58

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	5148	-	-	5148
Wartość (zł)		31 660,00	-	-	31 660,00
Lokalizacja i numer działki	Grylewo dz. 53/10	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	8648	8648	-	-	8648
Wartość (zł)		46 526,00	-	-	46 526,00
Lokalizacja i numer działki	Przysieczyn dz. 237/3	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	25086	25086	-	-	25086
Wartość (zł)		105 612,00	-	-	105 612,00
Lokalizacja i numer działki	Kobylec dz.137/6	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	11900	12024	-	124	11900
Wartość (zł)		56 393,00	-	581,56	55 811,44
Lokalizacja i numer działki	Kobylec dz. 192/1 i 192/2	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	5958	5958	-	-	5958
Wartość (zł)		23 535,00	-	-	23 535,00
Lokalizacja i numer działki	Wągrowiec dz. 1524/2	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	58		58	-	58
Wartość (zł)			8 760,00	-	8 760,00
Lokalizacja i numer działki	Wągrowiec dz. 1525/9	-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	337		337	-	337
Wartość (zł)			50 724,62	-	50 724,62
Razem:		-	-	-	-
Powierzchnia (m2)	57135	56864	395	124	57135
Wartość (zł)		263 726,00	59 484,62	581,56	322 629,06

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	-	264 867,18	-	264 867,18
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 333,00	11 910,09		34 243,09
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	15,98	-	15,98
	Razem	22 333,00	276 793,25	-	299 126,25

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	681 749,49	123 637,87	17 907,96	2 354,56	20 262,52	785 124,84
2.	Pozostałe należności	2 577 417,55	407 302,25	93 078,21	177 419,36	270 497,57	2 714 222,23
	Razem	3 259 167,04	530 940,12	110 986,17	179 773,92	290 760,09	3 499 347,07

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-Paľucki Bank Spółdzielczy	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	800 000,00	600 000,00	1 600 000,00	1 400 000,00
2.	Kredyt-Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna	484 000,00	-	-	-	-	-	484 000,00	-
3.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	168 000,00	180 321,00	96 321,00	-	-	-	264 321,00	180 321,00
4.	Kredyt-Bank Gospodarstwa Krajowego	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	225 000,00	1 350 000,00	1 125 000,00
5.	Pożyczka-Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 297 024,00	1 242 875,19	1 242 875,19	1 297 024,00	2 539 900,46	1 891 388,46	5 079 799,65	4 431 287,65
6.	Kredyt-SGB	1 040 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	3 434 000,00	2 914 000,00	5 514 000,00	4 994 000,00
	Razem	3 839 024,00	3 313 196,19	3 229 196,19	3 187 024,00	7 223 900,46	5 630 388,46	14 292 120,65	12 130 608,65

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	16 346,67	15 243,21
2.	Odpłatne nabycie prawa własności	85 000,00	40 000,00
3.	Opłata adiacencka	61 119,87	27 324,16
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	162 466,54	82 567,37

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.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	30 000,00	30 000,00
3.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	30 000,00	30 000,00
5.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	30 000,00	30 000,00
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	55 040,00	55 040,00
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	56 698,00	56 698,00
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	270 574,58	270 574,58
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	181 942,00	181 942,00
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	826,50	826,50
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	13 051,20	13 051,20
13.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	9 938,80	9 938,80
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	329 076,00	329 076,00
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	5 503,50	5 503,50
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 403,30	17 403,30
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa	11 808,00	11 808,00
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa	35 375,00	35 375,00
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa	35 572,00	35 572,00
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa	22 878,00	22 878,00
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa	22 762,00	22 762,00
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 665,60	4 665,60
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa	33 684,00	33 684,00
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa	32 177,00	32 177,00
25.	Gwarancja ubezpieczeniowa	102 104,25	102 104,25
26.	Gwarancja ubezpieczeniowa	116 978,23	116 978,23
27.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	1 915,50	1 915,50
28.	Oświadczenie Poręczyciela	30 000,00	30 000,00
29.	Oświadczenie Poręczyciela	11 834,70	11 834,70
30.	Oświadczenie Poręczyciela	5 549,40	5 549,40
31.	Oświadczenie Poręczyciela	16 908,60	16 908,60
32.	Oświadczenie Poręczyciela	9 602,70	9 602,70
33.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	16 712,10	16 712,10
34.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	14 129,10	14 129,10
35.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 861,70	2 861,70
36.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 760,60	2 760,60
37.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 651,60	3 651,60
38.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 714,60	6 714,60
39.	Gwarancja bankowa	53 945,40	53 945,40
40.	Gwarancja ubezpieczeniowa	33 257,77	33 257,77
41.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 164,80	2 164,80
42.	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 692,00	16 692,00
43.	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 334,20	9 334,20
44.	Gwarancja ubezpieczeniowa	32 282,10	32 282,10
45.	Gwarancja ubezpieczeniowa	10 000,00	10 000,00
46.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	6 189,00	6 189,00
47.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	36 893,00	36 893,00
48.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	38 928,12	38 928,12
49.	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek	34 288,17	34 288,17
50.	Gwarancja dobrego wykonania umowy nr BFH23031765GP/K	43 305,90	43 305,90
51.	Gwarancja dobrego wykonania umowy nr BFH23031760GP/K	44 250,60	44 250,60
52.	Gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr 58641	2 999,70	2 999,70
Razem:		2 025 229,32	2 025 229,32

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	-	-	-	-	-	-