

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Stargard
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Rynek Staromiejski 5, Stargard
1.3	adres jednostki
	73-110 Stargard , ul. Rynek Staromiejski 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r. – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne jednostek: Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Ośrodek Administracyjny Szkół, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sownie, SP w Małkocinie, SP w Grzędzicach, SP w Strachocinie, SP Pezino
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> -środki trwałe , wartości niematerialne i prawne, - według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (jeśli występują) lub według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - środki trwałe w budowie (inwestycje)- w wysokości poniesionych kosztów będących bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, - należności i udzielone pożyczki, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty - akcje własne – według ceny nabycia, - pozostałe aktywa i pasywa w tym fundusze w wartości nominalnej <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec każdego miesiąca lub jednorazowo na koniec roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, degresywną, jednorazową. 8. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 100 lub 120 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 100,01zł - 500 lub 120-500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;

	<p>- w przedziale 500,01zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p> <p>12. Nie wszystkie jednostki prowadzą gospodarkę materiałową</p>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg tabel 1-6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje – tab.7-8
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	tabela 9
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 10
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela 11
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 12
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje- tabela 13
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	tabela 14
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 14
c)	powyżej 5 lat
	tabela 14
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie występuje

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	tabela 15
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 16-17
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 18
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	tabela 19
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	605 851,44
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami. Nie stosuje się wyłączeń w związku z nieznacznymi wzajemnymi rozliczeniami
1.17.	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych
	7 494 315,18
1.18.	Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych
	398 476,30
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje- tabela 20
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 21
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT- 25,25
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> – informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, – zmiany w polityce rachunkowości, – wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), nie występują

Skarbnik Gminy

Wójt

2021-04-28

Bernadeta Kubicka

Jerzy Makowski

(rok, miesiąc, dzień)

tabela 1.Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualiza cja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualiza cja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego(011)	337 863,23	60 509,27				60 509,27				32 653,32	32 653,32	365 719,18
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	124 798,49	15 042,90				15 042,90						139 841,39
3													-
4	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	462 661,72	75 552,17	-	-	-	75 552,17	-	-	-	32 653,32	32 653,32	505 560,57

tabela 2.Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	260 729,31	57 211,32				57 211,32				32 984,88	32 984,88	284 955,75
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	124 798,39	15 042,90				15 042,90						139 841,29
3													
4													
5	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	385 527,70	72 254,22	-	-	-	72 254,22	-	-	-	32 984,88	32 984,88	424 797,04

tabela 3.Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	127 065,19	80 763,43
2			
3			
4			
5	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	127 065,19	80 763,43

tab.4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grupa 0 - Grunty	29 867 558,77	25 579,81			482 993,47	508 573,28	289 373,50			864,07	290 237,57	30 085 894,48
2	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu	51 720 614,84	631 266,06			19 994,44	651 260,50	37 623,63			4 714,00	42 337,63	52 329 537,71
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 897 522,46	2 414 309,36			105 876,62	2 520 185,98					-	70 417 708,44
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	225 610,36					-					-	225 610,36
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	681 968,99	92 496,00				92 496,00	31 793,02			12 576,20	44 369,22	730 095,77
6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	46 073,45	29 000,00				29 000,00					-	75 073,45
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	371 070,24	548 841,06				548 841,06					-	919 911,30
8	Grupa 7 - Środki transportu	1 439 732,45	11 000,00				11 000,00					-	1 450 732,45
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości	487 935,54	31 000,00				31 000,00	20 499,70				20 499,70	498 435,84
10	Grupa 9 - Inwentarz żywy						-					-	-
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	152 738 087,10	3 783 492,29	-	-	608 864,53	4 392 356,82	379 289,85	-	-	18 154,27	397 444,12	156 732 999,80

tabela 5.Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grupa 0 - Grunty						-					-	-
2	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do	12 368 644,91	1 354 659,81			6 373,28	1 361 033,09	4 638,72			4 714,00	9 352,72	13 720 325,28
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 551 622,39	1 777 756,27			3 003,00	1 780 759,27					-	20 332 381,66
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	221 100,50	1 598,25				1 598,25					-	222 698,75
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego	641 059,57	29 452,22			2 748,50	32 200,72	31 793,02			12 576,20	44 369,22	628 891,07
6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 319,56	5 161,50				5 161,50					-	27 481,06
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	277 205,64	44 793,71				44 793,71					-	321 999,35
8	Grupa 7 - Środki transportu	1 324 784,81	115 845,95				115 845,95					-	1 440 630,76
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie	367 668,69	35 565,28			5 647,00	41 212,28	20 499,70			5 195,00	25 694,70	383 186,27
10	Grupa 9 - Inwentarz żywy						-					-	-
11	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	33 774 406,07	3 364 832,99			17 771,78	3 382 604,77	56 931,44			22 485,20	79 416,64	37 077 594,20

tabela 6.Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 0 - Grunty	29 867 558,77	30 085 894,48
2	Grupa 1 - Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	39 351 969,93	38 609 212,43
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 345 900,07	50 085 326,78
4	Grupa 3 Kotle i maszyny energetyczne	4 509,86	2 911,61
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46 109,42	106 404,70
6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18 553,89	42 392,39
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	93 864,60	597 911,95
8	Grupa 7 - Środki transportu	114 947,64	10 101,69
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	125 461,85	115 249,57
7	Grupa 9 - Inwentarz żywy		
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	118 968 876,03	119 655 405,60

tabela 7.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	nie wystąpiły				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	Ogółem	0	0	0	0

tabela 8.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	nie występują				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Poczermin dz.273/2 pow. 0,0734 ha	22 126,48	-	-	22 126,48
2	Lipnik dz.714 pow. 0,0377 ha	7 000,00	-	-	7 000,00
3	Lipnik dz.1/1 pow. 0,1723 ha	4 882,60	-	-	4 882,60
4	Lipnik dz.27/6 pow. 0,1891 ha	3 780,00	-	-	3 780,00
5	Lipnik dz.27/9 pow. 0,8810 ha	17 620,00	-	-	17 620,00
6			-		-
7			-		-
8			-		-
9			-		-
10	Ogółem	55 409,08	-	-	55 409,08

tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	zestaw komputerowy z terminalem mobilnym, urządzeniem wielofunkcyjnym i zasilaczem UPS	5 704,17			5 704,17
2				-
3				-
4				-
5				-
6				-
7				-
8				-
9				-
10	Ogółem	5 704,17	-	-	5 704,17

tabela 12.Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	podatki nal.główna i odsetki	1 474 202,96	369 688,25		116 252,61	116 252,61	1 727 638,60
2	opłata za gospodarowanie odpadami wraz z odsetkami		137 580,47				137 580,47
3	odsetki od nal.cywilno-prawnych	115 122,41	113 373,54		4 725,13	4 725,13	223 770,82
4	odsetki od rat -sprzedaż ratalna	5 061,00			135,10	135,10	4 925,90
5	czynsze mieszk. i przyłącza gazowe	60 252,29	14 231,12		21 169,59	21 169,59	53 313,82
6	pozostałe należności	41 447,99	218 460,08		39 006,23	39 006,23	220 901,84
7	należność z tyt.usług	57 654,52	190 116,84		45 543,25	45 543,25	202 228,11
8	mandaty karne	19 273,78	-		19 273,78	19 273,78	-
9	należności od dłużników świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 859 995,29	199 730,27			-	2 059 725,56
10	należności od dłużników zaliczki alimentacyjnej	444 054,95	1 097,25			-	445 152,20
	Ogółem	4 077 065,19	1 244 277,82	-	246 105,69	246 105,69	5 075 237,32

tabela 13.Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	nie występuje					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	Ogółem	0	0	0	0	0	0

tabela 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I zobowiązania Gminy									
1								- zł	- zł
2	KREDYT GBSBANK UM.KR-18-01961			6 500 000,00 zł	6 500 000,00 zł			6 500 000,00 zł	6 500 000,00 zł
3	BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO					14500000	14 500 000,00 zł	14 500 000,00 zł	14 500 000,00 zł
4	BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO						9 250 000,00 zł		9 250 000,00 zł
5	Ogółem (1+4)	- zł	- zł	6 500 000,00 zł	6 500 000,00 zł	14 500 000,00 zł	14 500 000,00 zł	21 000 000,00 zł	30 250 000,00 zł
II zobowiąz. urzędu- sumy depozytowe									
6	z tyt. zabezp. należytego wykonania umowy	13201,50	544486,50	3221,10	9094,02	0,00	5453,85	16422,60	559034,37
7	...							0	0
8	...							0	0
9	Ogółem (6-8)	13 201,50 zł	544 486,50 zł	3 221,10 zł	9 094,02 zł	- zł	5 453,85 zł	16 422,60 zł	559 034,37 zł

tabela 15.Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	kredyty	weksel in blanco	30 250 000,00
2	...	...
3	...	...
4	...	...
5	...	...
6	...	...
7	...	...
8	...	...
9	Ogółem		30 250 000,00

tabela 16. Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	zobowiązania warunkowe wobec jednostek niepowiązanych lub stowarzyszonych :		
1	zabezpieczenie należytego wykonania umowy z tyt. realizacji projektu z pomocą z funduszu POIiŚ	701 503,00	701 503,00
2	zabezpieczenie należytego wykonania umowy z tyt. realizacji projektu z pomocą z fundusz PROW	183 275,00	183 275,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	Ogółem	884 778,00 zł	884 778,00

tabela 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	zabezpieczenie należytego wykonania umowy	weksel in blanco	884 778,00
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		884 778,00

tabela 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	-	-
5	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
6	sprzedaż gruntu -ratalna	38 450,67	6 000,00
7	sprzedaż budynków - ratalna	4 349,33	-
8	przekształcenie wieczyste użytkowanie gruntów w prawo własności	-	125 464,08
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	42 800,00	6 000,00
10	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
11	...		
12	...		
13	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	-	-
14	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
15			
16			
17	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	-	-

tabela 19.Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	nie wystąpiły		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0	0

tabela 20.Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	nie wystąpiły					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	Ogółem	0	0	0	0	0	0

tabela 21. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na odcinku Tychowo-Święte-Strachocin - dokumentacja techniczna	77 650,00		
2	Przebudowa sieci wodociągowej w dz.16/3 odr. Barzkowice - dokumentacja projektowa	9 800,00		
3	Przebudowa drogi gminnej wraz z mostem w Witkowie Drugim - dokumentacja projektowa	119 310,00		
4	Wykonanie zapewnienia przejezdności w drodze gminnej gruntowej w m. Grzędzice ul.Spacerowa - roboty budowlane I etap	39 971,85		
5	Budowa Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej z wykorzystaniem istniejących odcinków linii kolejowych nr 406,273,351	10 956,07		
6	Budowa zjazdu z drogi powiatowej nr 1704Z w m. Lipnik - dokumentacja techniczna	4 305,00		
7	Budowa garażu z zapleczem dla OSP w Sownie dz.nr 142/13 i 140/5 obr. Sowno - opracow. projektu bud.	7 389,23		
8	Przebudowa i modernizacja kotłowni w szkole w m. Grzędzice	148 092,00		
9	Budowa nowych placów zabaw na terenach szkół podstawowych w Małkocinie, Grzędzicach, Sownie i Strachocinie - przygotowanie dokumentacji	4 920,00		
10	Przebudowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Golinka - Barzkowice - dokumentacja projektowa	45 510,00		
11	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m.Grzędzice ul.Radaośći - dokumentacja techniczna	12 300,00		
12	Oświetlenie drogowe w m.Grabowo na wysokości dz.214 w ciągu drogi wojewódzkiej nr 106 - dokumentacja projektowa	11 070,00		
13	Oświetlenie drogowe w m.Pężino (przystanek) - dokumentacja projektowa	9 225,00		
14	Oświetlenie drogowe o dł ok.800m w m.Witkowo I w drodze powiatowej ul.Południowa - dokumentacja projektowa	19 680,00		
15	Oświetlenie drogowe w m.Żarowo na wys.dz.75,259/1 w ciągu drogi powiatowej - dokumentacja projektowa	11 070,00		
16	Oświetlenie drogowe o dł ok.100m w m. Warchlinko na wys.dz.390/4 - dokumentacja projektowa	10 701,00		
17	Oświetlenie drogowe o dł ok.180m w m. Warchlinko na wys.dz.392 - dokumentacja projektowa	11 070,00		
18	Oświetlenie drogowe o dł ok.485m w m. Witkowo II na wys.dz.304 ul.Orzechowa - dokumentacja projektowa	17 835,00		

19	Oświetlenie drogowe o dł ok.42m w m. Siwkowo na wys.dz.341 - dokumentacja projektowa	9 225,00		
20	Budowa kontenerowej świetlicy wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu w Sułkowie - dokumentacja projektowa na instalację fotowoltaiczną	11 070,00		
21	Budowa świetlicy w Tychowie wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu	1 712 435,94		
22	Wykonanie części ogrodzenia terenu dz. 44 w m. Ulikowo	15 998,00		
23	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Witkowo dz. 285/2 - dokumentacja projektowa	31 687,86		
24	Zagospodarowanie teren rekreacyjno-sportoweo w Lipniku dz. 27/20, 27/21, 27/22, 27/23	89 503,00		
25	Zagospodarowanie terenu na boisku w Małkocinie	8 050,35		
26	Budowa studni przy boisku sportowym w Grzędzicach	17 995,05		
27	zakup środków trwałych w ramach programu Lboratoria przyszłości	328 600,00		
	Ogółem	2 795 420,35	0	0