

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO URZĘDU GMINY WIERZCHOWO ZA OKRES OD 01.01.2021R. - 31.12.2021R.

| | | |
|--|--|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | Nazwę jednostki | Urząd Gminy Wierzychowo |
| 1.2 | Siedzibę jednostki | ul. Długa 29, 78-530 Wierzychowo |
| 1.3 | Adres jednostki | ul. Długa 29, 78-530 Wierzychowo |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy której Wójt wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw. Przy załatwianiu spraw stosuje się postanowienia kodeksu postępowania administracyjnego, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej. Czynności biurowe i kancelaryjne dotyczące spraw własnych gminy regulowane są postanowieniami instrukcji czynności kancelaryjnych w urzędach gmin. Urzędem kieruje Wójt. |
| 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 samodzielnie sprawozdania finansowe | Sprawozdanie finansowe zawiera dane Urzędu Gminy Wierzychowo |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | <p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych</p> <p>1.1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>1.2. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w w/w ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Umorzenie nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.</p> <p>1.3. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</p> <p>1.4. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>1.5. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Umorzenie środków trwałych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.</p> <p>1.6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Modyfikacja (aktualizacja) programu zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>1.27. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>1.28. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.</p> <p>1.29. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.</p> <p>1.30. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, - należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę), - należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.</p> <p>1.31. Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusze pozabudżetowe) obciążają te fundusze.</p> <p>1.32. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>1.33. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.</p> <p>1.34. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz w roku pod datą 31 grudnia.</p> <p>1.35. Należności umorzone, przewidziane, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>1.36. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonano odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p>1.37. Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału.</p> <p>1.38. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>1.39. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p> <p>1.40. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>1.41. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>1.42. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p> <p>1.43. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw utworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>1.44. Zobowiązania warunkowe, to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w związku z udzielonymi przez Gminę Wierzychowo gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji czy poręczenia.</p> <p>1.45. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.</p> |
| 5. | Inne informacje | Spawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania |
| 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 | Tabela Nr 1 |
| 1.2. | Szczegółowy zakres zmian wartości dla majątku amortyzowanego - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia | Tabela Nr 2 |
| 1.3. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | Tabela Nr 3 |
| 1.4. | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Tabela Nr 4 |
| 1.5. | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów | Tabela Nr 5 |
| 1.6. | 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 JST | Tabela Nr 6 |
| 1.7. | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty; | Tabela Nr 7 |
| 2. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | Brak |

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|--|---|--|-------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| | | | nabycie | przemieszczenie | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 133 597,19 zł | 7 175,00 zł | | | 7 175,00 zł | | | | - zł | 140 772,19 zł |
| Razem wartości niematerialne i prawne | | 133 597,19 zł | 7 175,00 zł | | | 7 175,00 zł | - zł | - zł | | - zł | 140 772,19 zł |
| 2.1. | Grunty | 4 194 421,01 zł | | | | - zł | 15 200,00 zł | | 2 884,00 zł | 18 084,00 zł | 4 176 337,01 zł |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 6 108,00 zł | | | | | | | | | 6 108,00 zł |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 30 206 025,52 zł | 6 481 053,99 zł | | | 6 481 053,99 zł | - zł | - zł | 3 760 341,47 zł | 3 760 341,47 zł | 32 926 738,04 zł |
| 2.3. | Środki transportu | 1 115 576,09 zł | - zł | | | - zł | - zł | | | | 1 115 576,09 zł |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 966 018,68 zł | - zł | | | - zł | - zł | 5 976,05 zł | | 5 976,05 zł | 960 042,63 zł |
| 2. | Razem środki trwałe | 36 482 041,30 zł | 6 481 053,99 zł | - zł | | 6 481 053,99 zł | 15 200,00 zł | 5 976,05 zł | 3 763 225,47 zł | 3 784 401,52 zł | 39 178 693,77 zł |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 2 994 420,72 zł | 6 327 727,23 zł | | | 6 327 727,23 zł | - zł | | 6 607 259,78 zł | 6 607 259,78 zł | 2 714 888,17 zł |
| 4. | Pozostałe środki trwałe | 494 514,82 zł | 141 405,51 zł | | - zł | 141 405,51 zł | - zł | - zł | | - zł | 635 920,33 zł |
| Razem aktywa trwałe (2+3+4) | | 39 970 976,84 zł | 12 950 186,73 zł | - zł | | 12 950 186,73 zł | 15 200,00 zł | 5 976,05 zł | 10 370 485,25 zł | 10 391 661,30 zł | 42 529 502,27 zł |

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/umorzenia za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 133 597,19 zł | 7 175,00 zł | - zł | | 7 175,00 zł | | - zł | - zł | - zł | 140 772,19 zł |
| Razem wartości niematerialne i prawne | | 133 597,19 zł | 7 175,00 zł | | | 7 175,00 zł | | - zł | - zł | - zł | 140 772,19 zł |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 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 | 12 693 742,91 zł | 1 072 371,03 zł | | | 1 072 371,03 zł | | | 93 910,60 zł | 93 910,60 zł | 13 672 203,34 zł |
| 2.3. | Środki transportu | 1 022 481,84 zł | 79 494,25 zł | | | 79 494,25 zł | | | | | 1 101 976,09 zł |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 482 817,33 zł | 56 988,65 zł | | | 56 988,65 zł | | 5 089,56 zł | | 5 089,56 zł | 534 716,42 zł |
| Razem środki trwałe | | 14 199 042,08 zł | 1 208 853,93 zł | | - zł | 1 208 853,93 zł | - zł | 93 910,60 zł | 99 000,16 zł | 99 000,16 zł | 15 308 895,85 zł |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Pozostałe środki trwałe | 494 514,82 zł | 141 405,51 zł | - zł | | 141 405,51 zł | - zł | - zł | | - zł | 635 920,33 zł |
| Razem aktywa trwałe (2+3+4) | | 14 693 556,90 zł | 1 350 259,44 zł | | - zł | 1 350 259,44 zł | - zł | - zł | 93 910,60 zł | 99 000,16 zł | 15 944 816,18 zł |

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczystie

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Żabinek, działka nr 143/5 | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 500 | | | 500 |
| Wartość (zł) | 200,00 zł | | | 200,00 zł |
| Wierzchowo, działka nr 574/57 | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 1 229 | | | 1 229 |
| Wartość (zł) | 506,00 zł | | | 506,00 zł |
| Wierzchowo, działka nr 574/59 | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 2 083 | | | 2 083 |
| Wartość (zł) | 859,00 zł | | | 859,00 zł |
| Wierzchowo, działka nr 585/10 | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 640 | | | 640 |
| Wartość (zł) | 513,00 zł | | | 513,00 zł |
| Wierzchowo, działka nr 60/2 | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 1 795 | | | 1 795 |
| Wartość (zł) | 720,00 zł | | | 720,00 zł |
| Wierzchowo, działka nr 60/1 | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 378 | | | 378 |
| Wartość (zł) | 150,00 zł | | | 150,00 zł |
| Wierzchowo, działka nr 216/7 | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 7 900 | | | 7 900 |
| Wartość (zł) | 3 160,00 | | | 3 160,00 |
| Razem: | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m2) | 14 525 | X | X | 14 525 |
| Wartość (zł) | 6 108,00 | 0,00 | 0,00 | 6 108,00 |

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|--------------|---|--|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Grunty | 3 005,36 zł | 594,56 zł | 125,31 zł | 3 474,61 zł |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 41 151,97 zł | 241,89 zł | 790,86 zł | 40 603,00 zł |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 25 828,77 zł | 7 000,00 zł | - zł | 32 828,77 zł |
| Razem | | 69 986,10 zł | 7 836,45 zł | 916,17 zł | 76 906,38 zł |

Tabela 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|--------------|---|-------------------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|----------|-----------------------|-------------------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1 | Udziały | | | | | | | | |
| 1.1 | Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Złocieniec Spółka z o.o. z siedzibą w Złocieniu | 6 | 342 700,00 | 0 | 13 200,00 | 0 | 0 | 3559 | 355 900,00 |
| Razem | | 6 | 342 700,00 | 0 | 13 200,00 | 0 | 0 | 3559 | 355 900,00 |

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | Odpis należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Odpis aktualizujący odsetki od należności przypisanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Odpis aktualizujący należności podatkowe przypisane | 156 173,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 173,29 |
| | Razem | 156 173,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 173,29 |

Tabela 7. 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. | Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie | 89 783,56 zł | 59 855,56 zł | | | | | 89 783,56 zł | 59 855,56 zł |
| 2. | Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie | | | | | 190 901,48 zł | 145 901,48 zł | 190 901,48 zł | 145 901,48 zł |
| 3. | Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie | | | | | 87 461,62 zł | 73 957,62 zł | 87 461,62 zł | 73 957,62 zł |
| 4. | Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie | - zł | 168 638,38 zł | | | | | - zł | 168 638,38 zł |
| 5. | Kredyt z Banku Spółdzielczego w Kaliszu Pomorskim | | | | | 707 120,00 zł | 628 544,00 zł | 707 120,00 zł | 628 544,00 zł |
| 6. | Kredyt z Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. w Szczecinie | | | | | 872 724,00 zł | 763 632,00 zł | 872 724,00 zł | 763 632,00 zł |
| 7. | Emisja obligacji komunalnych w PKO Bank Polski SA w Warszawie | | | | | 1 300 000,00 zł | 1 200 000,00 zł | 1 300 000,00 zł | 1 200 000,00 zł |
| 8. | Emisja obligacji komunalnych w PKO Bank Polski SA w Warszawie | | | | | 3 000 000,00 zł | 3 000 000,00 zł | 3 000 000,00 zł | 3 000 000,00 zł |
| 9. | Emisja obligacji komunalnych w Banku Gospodarstwa Krajowego Warszawie | | | | | - zł | 3 000 000,00 zł | - zł | 3 000 000,00 zł |
| Razem | | 89 783,56 zł | 228 493,94 zł | - zł | - zł | 6 158 207,10 zł | 8 812 035,10 zł | 6 247 990,66 zł | 9 040 529,04 zł |