

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mogielnica
1.2	siedzibę jednostki
	05-640 Mogielnica, ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki
	05-640 Mogielnica, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez świadczenie usług z art.7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym w zakresie wynikającym ze statutów jednostek organizacyjnych oraz realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań przyjętych w drodze porozumień, zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2024 tj. za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane wynikające ze sprawozdań jednostek organizacyjnych: 1. Urząd Gminy i Miasta w Mogielnicy 2. Zespół Publicznej Szkoły Podstawowej i Publicznego Przedszkola w Michałowicach 3. Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. I Marszałka Polski Józefa Piłsudskiego w Mogielnicy 4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Borowem 5. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mogielnicy 6. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy 7. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy oraz dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu jst, które nie zostały ujęte w informacjach dodatkowych ww. jednostek organizacyjnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz <i>Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i>. Sprawozdanie finansowane zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto: 1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zaś wartości niematerialne i prawne według ustalonych w polityce rachunkowości jednostek stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

	4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu (w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy oraz jednostkach oświatowych i MGOPS) oraz co miesiąc w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100,00 % w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 500,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywany okres używalności przekracza 1 rok – w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy oraz jednostkach oświatowych i MGOPS. 7. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy dla wyposażenia o wartości netto powyżej 500,00 zł prowadzi ewidencję ilościową wg osób materialnie odpowiedzialnych. 8. Zapasy materiałów do bilansu Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy wycenia wg cen nabycia stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” i pomniejsza koszty o ich wartość, zaś materiały i narzędzia zużywane bezpośrednio po zakupie obciążają koszty bez ewidencjonowania ich na kontach kartotek magazynowych.
5.	inne informacje
	-
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
	Przedstawiono w tabelach nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami w zakresie aktualnej wartości środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Przedstawiono w tabeli nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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)
	Przedstawiono w tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Przedstawiono w tabeli nr 5
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
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 767.122,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 0,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina Mogielnica nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
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
	Nie dotyczy
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
	Korzystając z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok, jednostki budżetowe oraz samorządowy zakład budżetowy nie dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęte w księgach budżetu w kwocie 10.122,67 zł dotyczą odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie naliczonych z IV kwartał 2024 roku. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują: 1) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Mogielnicy w łącznej kwocie 5.737.344,00 zł, w tym: a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 5.607.204,00 zł, b) z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty w kwocie 130.140,00 zł. 2) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 2.369.819,25 zł dotyczą środków z tytułu subwencji przekazanych w grudniu 2024 roku na styczeń roku 2025 w wysokości 680.990,25 zł oraz środków w kwocie 1.688.829,00 zł z tytułu przekazanych w 2024 roku udziałów w PIT na styczeń 2025 roku.

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Przedstawiono w tabeli nr 6
1.16.	inne informacje
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy został zwolniony z obowiązku wpłaty do budżetu gminy nadwyżki środków obrotowych w wysokości 464.652,28 zł za 2023 rok na podstawie Uchwały Nr LXXXIX/477/2024 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 11 marca 2024 roku. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy na koniec roku bilansowego uzyskał nadwyżkę funduszu własnego w obrocie w wysokości 463.322,85 zł i wykazał ją w poz. K. Rachunku zysków i strat, pomniejszając tym samym wynik netto i wykazując stratę w kwocie 54.562,52 zł. Wynik brutto (zysk) wyniósł 413.003,33 zł Podatek dochodowy 4.243,00 zł Nadwyżka śr.obrot. 463.322,85 zł Strata netto 54.562,52 zł Również w bilansie w poz. A.II. Wynik finansowy netto wykazano w/w stratę netto.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	W roku obrotowym nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2024 roku w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy wystąpiły koszty w wysokości 112.467,04 zł dotyczące zwiększenia rezerwy na zobowiązanie w związku z toczącym się postępowaniem sądowym.
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	1. Informacje Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy: Wynik finansowy brutto za 2024 rok zgodnie z rachunkiem zysków i strat: 413.003,33 zł Ogółem przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat: 7.586.360,96 zł Pomniejszone o: 2.715.185,78 zł nadwyżkę środków obrotowych za 2023 rok powstałą w zakładzie, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków otrzymanych nieodpłatnie Ogółem przychody zgodnie z CIT-8/2024 <u>4.871.175,18 zł</u>

Ogółem koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat:	7.173.357,63 zł
Pomniejszone o:	2.349.321,73 zł
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: zakupy środków trwałych z własnych środków, odpisy amortyzacyjne od środków otrzymanych nieodpłatnie, rezerwę na planowane zakupy inwestycyjne, odpis aktualizujący należności, umorzone należności, koszty finansowe	
Ogółem koszty zgodnie z CIT-8/2024	<u>4.824.035,90 zł</u>
Ogółem dochód ustalony zgodnie z CIT-8/2024	<u>47.139,28 zł</u>
2. W 2024 roku na podstawie umów o warunkowym umorzeniu pożyczek (nr 0022/24/U i nr 0021/24/U z 11.10.2024) zawartych pomiędzy Gminą Mogielnica a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umorzono warunkowo kwotę 166.341,70 zł. Powyższe umorzenie zostało ujęte w księgach organu i pomniejszyło kwotę zobowiązań finansowych wykazaną w bilansie z wykonania budżetu na 31.12.2024.	

Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych											
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	231 118,70	271 439,88			271 439,88				0,00	502 558,58
2.	Środki trwałe	141 867 245,65	58 435,04	0,00	9 137 587,57	9 196 022,61	629,62	8 447,86	0,00	9 077,48	151 054 190,78
2.1	Grunty	2 915 652,04	1 000,00			1 000,00	629,62			629,62	2 916 022,42
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	103 560,00				0,00				0,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 808 919,61			6 264 498,57	6 264 498,57		1 252,28		1 252,28	136 072 165,90
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 311 268,72	57 435,04		187 778,00	245 213,04		7 195,58		7 195,58	3 549 286,18
2.4	Środki transportu	5 398 087,95			2 672 311,00	2 672 311,00				0,00	8 070 398,95
2.5	Inne środki trwałe	433 317,33			13 000,00	13 000,00				0,00	446 317,33
	RAZEM	142 098 364,35	329 874,92	0,00	9 137 587,57	9 467 462,49	629,62	8 447,86	0,00	9 077,48	151 556 749,36

W pozycji inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zwiększenia w kwocie 6.264.498,57 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 2. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zwiększenia w kwocie 187.778,00 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 3. w kategorii "Środki transportu" zwiększenia w kwocie 2.672.311,00 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 4. w kategorii "Inne środki trwałe" zwiększenia w kwocie 13.000,00 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie".

Dokonano wyłączeń w pozycji Inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) oraz w pozycji Inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne): w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 387.213,92 zł oraz w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" w kwocie 84.870,00 zł z tytułu przekazania ŚT pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)										Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (16+17+18)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19-23)	Stan na początek roku BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)
			Umorzenie	Aktualizacja	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne				
			za rok										
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne	206 099,86	8 114,28			8 114,28				0,00	214 214,14	25 018,84	288 344,44
2.	Środki trwałe	60 387 454,02	6 175 632,06	0,00	0,00	6 175 632,06	0,00	8 447,86	0,00	8 447,86	66 554 638,22	81 479 791,63	84 499 552,56
2.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	2 915 652,04	2 916 022,42
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	0,00	103 560,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 451 025,82	5 198 482,89			5 198 482,89		1 252,28		1 252,28	59 648 256,43	75 357 893,79	76 423 909,47
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 823 393,80	308 248,30			308 248,30		7 195,58		7 195,58	2 124 446,52	1 487 874,92	1 424 839,66
2.4	Środki transportu	3 710 946,62	658 655,86			658 655,86				0,00	4 369 602,48	1 687 141,33	3 700 796,47
2.5	Inne środki trwałe	402 087,78	10 245,01			10 245,01				0,00	412 332,79	31 229,55	33 984,54
	RAZEM	60 593 553,88	6 183 746,34	0,00	0,00	6 183 746,34	0,00	8 447,86	0,00	8 447,86	66 768 852,36	81 504 810,47	84 787 897,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 963 010,21	672 537,52	84 076,34	4 551 471,39

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 963 010,21	672 537,52	84 076,34	4 551 471,39

Dokonano wyłączeń w kwocie 30.567,13 zł po stronie zmniejszeń i po stronie zwiększeń w tabeli "Pozostałe środki trwałe - wartość brutto" oraz w tabeli "Pozostałe środki trwałe - umorzenie" ze względu na nieodpłatne przekazanie pozostałych środków trwałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
167 227,58	39 001,20		206 228,78

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
167 227,58	39 001,20		206 228,78

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
269 891,06	55 153,33	50 978,89	274 065,50

Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
269 891,06	55 153,33	50 978,89	274 065,50

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

L.p.	Grupa według KŚT	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Rodzaj umowy (najem/dzierżawa/leasing/inne)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1.	Grunty	144 904,20	36 020,61	20 400,00	160 524,81	użyczenie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 129 834,24	2 016 614,12	238 258,09	2 908 190,27	użyczenie
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 560,86			7 560,86	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		1 282 299,30	2 052 634,73	258 658,09	3 076 275,94	

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Inne zmniejszenia w roku obrotowym	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	6 055 999,68	626 805,30	0,00	4 598,18		6 678 206,80
I.1.	Należności długoterminowe						0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	6 055 999,68	626 805,30	0,00	4 598,18		6 678 206,80
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	389 896,95	62 685,52				452 582,47
I.2.2.	należności od budżetów						0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	5 666 102,73	564 119,78		4 598,18		6 225 624,33
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						0,00

Tabela nr 5

Informacja o stanie rezerw							
L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Rezerwy na zobowiązania	1 795 482,44	112 467,04	0,00	86 476,30	86 476,30	1 821 473,18
1.1.	na sprawy sądowe	1 709 006,14	112 467,04			0,00	1 821 473,18
1.2.	na koszty likwidacji szkód					0,00	0,00
1.3.	na kary					0,00	0,00
1.4.	inne - rezerwy na inwestycje	86 476,30	0,00		86 476,30	86 476,30	0,00
SUMA		1 795 482,44	112 467,04	0,00	86 476,30	86 476,30	1 821 473,18

Tabela nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	481 208,49
2.	Nagrody jubileuszowe	318 442,14
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	98 857,05
4.	Inne (likwidacja stanowiska, odszkodowanie, odprawa pośmiertna)	
	Razem	898 507,68