

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Gmina Brusy
1.2.	siedziba jednostki
	województwo pomorskie, powiat chojnicki, gmina Brusy - miasto
1.3.	adres jednostki
	ul. Na Zaborach 1, 89-632 Brusy
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne: 16 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> * środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, * składniki majątku o wartości początkowej od 501 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, * jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1. książki i inne zbiory biblioteczne 2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3. odzież i umundurowanie, 4. meble i dywany. * środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Amortyzację i umorzenie nalicza się jednorazowo na koniec roku (w zakładzie budżetowym w okresach miesięcznych). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r, o podatku dochodowym od osób prawnych (ewidencja przychodów i rozchodów gruntów odbywa się według cen ewidencyjnych). <p>Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych :</p> <ul style="list-style-type: none"> * od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące 50% * od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy - 20%, * jeżeli wynikający z umowy okres użytkowania praw majątkowych jest krótszy od okresu ustalonego w tym przepisie, podatnik dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie wynikającym z umowy. <p>Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntów:</p> <ul style="list-style-type: none"> * 20 letni okres amortyzacji * 5% roczna stawka amortyzacji

	<p>Rozliczanie kosztów w czasie.</p> <p>W jednostkach budżetowych ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.</p> <p>Wszystkie koszty wynikające z otrzymanych faktur na koniec roku budżetowego, a dotyczące roku przyszłego (np. prenumerata czasopism, abonamenty, zakup energii elektrycznej, zakup kalendarzy, ubezpieczenia majątkowe itp.) będą obciążały bieżący rok budżetowy.</p> <p>W zakładzie budżetowym przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych są koszty ubezpieczeń, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, opłaty za umieszczenie urządzeń technicznych w pasie drogowym, opłaty stałe za usługi wodne, opłaty za trwały zarząd, podatek od środków transportu oraz prenumeraty. Koszty rozliczane są proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych.</p> <p>Zapasy</p> <p>Jednostki budżetowe nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego (za wyjątkiem stołówek szkolnych). Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, stosując do wyceny zapasu metodę FIFO, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”. W roku następnym materiały te są spisane w koszty (nie dotyczy MGOPS i ŚDS).</p> <p>W stołówkach szkolnych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową materiałów w zakresie artykułów żywnościowych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą szczegółowej ewidencji cen.</p> <p>Zakład budżetowy prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową zapasów materiałów i produktów gotowych w magazynach. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Koszty zakupu obciążają koszty bieżącego okresu. Rozchód materiałów wycenia się metodą cen przeciętnych. Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według rzeczywistego kosztu wytworzenia. Rozchód produktów gotowych wycenia się metodą średniego ważonego kosztu wytworzenia produktów znajdujących się w magazynie.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 nr 1 i 1a
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	tabela nr 2
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	10 udziałów po 1.000,00 zł na łączną wartość 10.000,00 zł 20.884 udziały po 50,00 zł na łączną wartość 1.044.200,00 zł
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 nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	tabela nr 5
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	Rodzaj zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych	
	a) powyżej 1 roku do 3 lat	6 000 000,00	
	- obligacje	6 000 000,00	
	b) powyżej 3 do 5 lat	5 200 000,00	
	- obligacje	5 200 000,00	
	c) powyżej 5 lat	11 000 000,00	
	- obligacje	11 000 000,00	
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		
	nie dotyczy		
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		
	Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
	gwarancje i poręczenia	2 358 844,00	4 326 678,00
	kaucje i wadła		
		
	Razem:	2 358 844,00	4 326 678,00
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		
	brak istotności		
	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	gwarancja należytego wykonania umowy	1 493 610,13	51 020 042,57
	gwarancje usunięcia wad	1 171 604,15	80 316 989,65
	Razem:	2 665 214,28	131 337 032,22
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń	
	odprawy emerytalne i rentowe	216 419,31	
	nagrody jubileuszowe	765 702,37	
	ekwiwalent za niewykorzystanych urlop	136 382,51	
	świadczenie na start dla nauczycieli	9 278,13	
	Razem:	1 127 782,32	
1.16.	inne informacje		
	wyłączenia w bilansie	Kwota	
	należności z tytułu dostaw i usług	234 553,17	
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	234 553,17	
	wyłączenia w rachunku zysków i strat	Kwota	
	przychody netto ze sprzedaży produktów	2 848 807,27	
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	229 916,79	

	przychody z tytułu dochodów budżetowych	90 815,00
	pozostałe przychody operacyjne	313 025,58
	zużycie materiałów i energii	237 816,48
	usługi obce	2 893 206,16
	podatki i opłaty	46 532,00
	pozostałe koszty operacyjne	305 010,00
	wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Kwota
	nieodpłatnie otrzymane śr.trwałe i śr. trwałe w budowie oraz wnip	1 250 537,47
	inne zwiększenia	49 826,00
	wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekaz.śr.trwałych i śr.trwałych w budowie oraz wnip	1 250 537,47
	inne zmniejszenia	49 826,00
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	
	nakłady na środki trwałe w budowie	36 170 736,90
	przyjęcie do używania środków trwałych	5 879 607,62
	przyjęcie do używania poz. środków trwałych i poz. wnip	170 373,59
	przekazanie nakładów	0,00
	nakłady bez efektów majątkowych	412 837,60
	zaniechanie inwestycji	64 168,95
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Rodzaj przychodów i kosztów występujących incydentalnie	Kwota
	Przychody występujące incydentalnie:	57 715,44
	1) Losowe - odszkodowania	54 215,44
	2) Pozostałe - darowizna,	3 500,00
	<i>w tym Pomoc Ukrainie</i>	<i>3 500,00</i>
	Koszty występujące incydentalnie:	46 708,50
	1) Losowe	7 656,00
	2) pozostałe - Pomoc Ukrainie (z darowizn)	39 052,50
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonani planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:	10 423 163,37
	wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:	12 201 745,88
	środki otrzymane z Funduszu Pomocy	373 029,94
	wydatki poniesione z Funduszu Pomocy	373 029,94
	dochody z tytułu sprzedaży węgla w ramach zakupu preferencyjnego na rzecz osób fizycznych w gospodarstwach domowych	905 397,11
	wydatki na preferencyjny zakup węgla dla gosp. domowych	1 226 097,81
	wydatki na transport, składowanie i wydawanie węgla do gospodarstw domowych w ramach zakupu preferencyjnego węgla	307 659,99
	dystrybucja węgla do jednostek	125 639,99
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie dotyczy	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	709 822,62		84 892,88		84 892,88		20 137,55	54 522,78	74 660,33	720 055,17
II	ŚRODKI TRWAŁE	306 581 011,95	0,00	8 600 346,82	450 874,88	9 051 221,70	132 775,00	207 097,56	2 005 982,71	2 345 855,27	313 286 378,38
1	Grunty	58 741 092,95	0,00	835 167,00	0,00	835 167,00	132 775,00	0,00	352 530,00	485 305,00	59 090 954,95
2	Budynki i lokale	54 265 080,53	0,00	1 006 832,62	0,00	1 006 832,62	0,00	4 029,23	0,00	4 029,23	55 267 883,92
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	172 412 923,06	0,00	5 280 681,00	0,00	5 280 681,00	0,00	40 808,70	1 224 245,30	1 265 054,00	176 428 550,06
4	Kotły i maszyny energetyczne	2 745 390,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 745 390,15
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 457 780,50	0,00	803 195,94	0,00	803 195,94	0,00	77 678,33	205 976,12	283 654,45	5 977 321,99
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	852 908,07	0,00	19 995,01	21 444,88	41 439,89	0,00	0,00	0,00	0,00	894 347,96
7	Urządzenia techniczne	2 183 285,31	0,00	65 622,91	0,00	65 622,91	0,00	19 081,07	2 741,67	21 822,74	2 227 085,48
8	Środki transportu	3 116 807,83	0,00	4 738,00	429 430,00	434 168,00	0,00	0,00	34 175,70	34 175,70	3 516 800,13
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 805 743,55	0,00	584 114,34	0,00	584 114,34	0,00	65 500,23	186 313,92	251 814,15	7 138 043,74
III	ZBIORY BIBLIOTECZNE	1 135 929,32	0,00	228 042,58	0,00	228 042,58	0,00	190 785,29	57 471,20	248 256,49	1 115 715,41
	Razem:	308 426 763,89	0,00	8 913 282,28	450 874,88	9 364 157,16	132 775,00	418 020,40	2 117 976,69	2 668 772,09	315 122 148,96

GLÓWNE SKŁADNIKI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Tabela nr 1a

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	707 637,47		77 607,21	9 470,82	87 078,03	74 660,33	720 055,17	2 185,15	0,00
									0,00	0,00
II	ŚRODKI TRWAŁE	98 217 648,70	0,00	10 457 158,15	0,00	10 457 158,15	608 276,70	108 066 530,15	208 363 363,25	205 219 848,23
1	Grunty	61 186,89	0,00	10 991,05	0,00	10 991,05	0,00	72 177,94	58 679 906,06	59 018 777,01
2	Budynki i lokale	15 010 597,36	0,00	1 345 680,24	0,00	1 345 680,24	3 050,92	16 353 226,68	39 254 483,17	38 914 657,24
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 304 987,72	0,00	7 428 131,54	0,00	7 428 131,54	40 290,18	72 692 829,08	107 107 935,34	103 735 720,98
4	Kotły i maszyny energetyczne	720 504,80	0,00	175 992,97	0,00	175 992,97	0,00	896 497,77	2 024 885,35	1 848 892,38
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 391 719,66	0,00	554 090,70	0,00	554 090,70	283 654,45	5 662 155,91	66 060,84	315 166,08
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	564 506,63	0,00	88 764,01		88 764,01	0,00	653 270,64	288 401,44	241 077,32
7	Urządzenia techniczne	1 798 669,70	0,00	125 410,23		125 410,23	21 583,47	1 902 496,46	384 615,61	324 589,02
8	Środki transportu	2 811 718,60	0,00	168 318,65		168 318,65	34 175,70	2 945 861,55	305 089,23	570 938,58
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 553 757,34	0,00	559 778,76	0,00	559 778,76	225 521,98	6 888 014,12	251 986,21	250 029,62
III	ZBIORY BIBLIOTECZNE	1 135 929,32	0,00	228 042,58	0,00	228 042,58	248 256,49	1 115 715,41	0,00	0,00
	Razem:	100 061 215,49	0,00	10 762 807,94	9 470,82	10 772 278,76	931 193,52	109 902 300,73	208 365 548,40	205 219 848,23

tabela nr 2

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	1525/1	Powierzchnia (m2)	226,00			226,00
		Wartość (zł)	3 390,00			3 390,00
2	124/1	Powierzchnia (m2)	1 100,00			1 100,00
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
3	69/4	Powierzchnia (m2)	180,00			180,00
		Wartość (zł)	2 700,00			2 700,00
4	1207/1	Powierzchnia (m2)	700,00			700,00
		Wartość (zł)	10 500,00			10 500,00
5	200/1	Powierzchnia (m2)	600,00			600,00
		Wartość (zł)	9 000,00			9 000,00
6	238/9	Powierzchnia (m2)	220,00			220,00
		Wartość (zł)	3 300,00			3 300,00
7	672	Powierzchnia (m2)	213,00			213,00
		Wartość (zł)	3 195,00			3 195,00
8	96	Powierzchnia (m2)	200,00			200,00
		Wartość (zł)	3 000,00			3 000,00

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE - obce środki trwałe

Tabela nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	22 700,00			22 700,00
1a	Powiat Chojnicki	300,00			300,00
1b	Parafia Rzymskokatolicka w Leśnie	21 000,00			21 000,00
1c	osoba fizyczna	1 400,00			1 400,00
2	Budynki i lokale	0,00			0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 994,69			13 994,69
5a	Ministerswo Cyfryzacji	9 759,80			9 759,80
5b	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	4 234,89			4 234,89
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
7	Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8	Środki transportu	0,00			0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	pozostałe należności	3 673 219,78	494 317,41	2 086,16	182 864,51	3 982 586,52
2	należności podatkowe	5 434,90	13 653,60	1 997,00	732,90	16 358,60
3	opł. za gosp. odpadami	12 466,00	15 701,24	5 325,00		22 842,24
4	należności z tytułu dostaw i usług	115 694,76	54 394,48		48 910,74	121 178,50

Dane o stanie rezerw

Tabela nr 5

Lp.	cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	rozliczenie w czasie wieczystego użytkowania	158 634,33		10 991,05		147 643,28
2	przypisanie należności wymagalnych w przyszłych latach (zajęcie pasa drogowego)	269 644,87	124 081,40	43 159,27		350 567,00
3	rezerwa na przyszłe zobowiązania	462 069,40				462 069,40
4	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	21 850,40		1 365,65		20 484,75
5	sprzedaż na raty	1 200,00		1 200,00		0,00
6	rezerwy na zobowiązania	224 657,92	439 989,98	458 660,62		205 987,28
7	rezerwa na sfinansowanie inwestycji	1 982 986,39	1 492 809,95	806 523,19	895 796,51	1 773 476,64