

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Tczewski
1.2	siedzibę jednostki Starostwo Powiatowe w Tczewie
1.3	adres jednostki ul. Piaskowa 2, 83-110 Tczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiat Tczewski wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym oraz niektóre zadania z zakresu administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i zostało sporządzone na podstawie informacji powiatowych jednostek budżetowych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
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, 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>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). <p>Bez względu na wartość, dla mebli, sprzętu RTV, maszyn liczących, telefonów komórkowych i stacjonarnych oraz sprzętu współfinansowanego z Unii Europejskiej prowadzona jest ich ewidencja ilościowo-wartościowa.</p> <p>Zarząd Powiatu określił dla Domów Pomocy Społecznej w Powiecie Tczewskim następujące stawki amortyzacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> • budynki, lokale 10%, • obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10%, • kotły i maszyny energetyczne 20%, • maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 30%, • maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 25%, • urządzenia techniczne 20%, • środki transportu 25%, • narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane 30% <p>W odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00zł. w Domu Pomocy Społecznej w Damaszcze stosuje się poniższe stawki amortyzacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> • licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50%, • pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20% <p>W pozostałych jednostkach odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawki 20 %, prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się wg stawki 5 %.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>W jednostkach prowadzących gospodarkę magazynową stosuje się zasadę, że materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wyceniane są one według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W pozostałych jednostkach nie prowadzących gospodarki magazynowej materiały ujmowane są bezpośrednio w koszty, natomiast na koniec roku obrotowego zakupione materiały, a nie zużyte do dnia bilansowego ujmują się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację.</p>
5.	inne informacje
	<p>Z dniem 31 sierpnia 2019 r. rozwiązano jednostkę organizacyjną Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie z siedzibą przy ul. Sobieskiego 10 i z dniem 1 września włączono go do Zespołu Szkół Technicznych w Tczewie z siedzibą przy ul. Parkowa 1. Mienie rozwiązanej jednostki oraz należności i zobowiązania zostały przejęte przez Zespół Techniczny w Tczewie.</p> <p>Z dniem 1 września 2019 r. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Pelplinie otrzymał nazwę Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie.</p> <p>Z dniem 1 września 2019 r. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Gniewie otrzymał nazwę Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gniewie.</p> <p>Z dniem 1 września 2019 r. Zespół Szkół Rzemieślniczych i Kupieckich w Tczewie otrzymał nazwę Zespół Szkół Branżowych w Tczewie.</p>
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
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 1. Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu
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
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 3. Środki trwale nieamortyzowane
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba posiadanych akcji na okaziciela 504.447 o łącznej wartości 25.222.350,00 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)
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 5. Dane o stanie rezerw
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
	13.300.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	16.800.000,00
c)	powyżej 5 lat
	16.400.000,00
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
	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku wynosi 14.889.000,00 zł, jest to zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego oraz hipoteki. Ponadto jednostka wystawiła weksle na kwotę 706.933,84 zł, stanowiące zabezpieczenie umów związanych z realizacją projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
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
	Konto 640 wykazuje na koniec roku saldo WN w kwocie 16.868,31 zł i saldo MA w kwocie 43.792,46 zł. Składają się na to takie tytuły jak polisy ubezpieczeniowe, usługi telekomunikacyjne, zakup energii cieplnej i elektrycznej.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i weksli niewykazanych w bilansie wynosi 4.450.842,53 zł.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 6. Świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 92.00 zł. W rozliczeniach międzyokresowych budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujęto kwotę 4.807.789,00 zł dotyczącą subwencji oświatowej na 2020 r. i kwotę 373.000,00 zł dotyczącą dotacji na 2020 r. W uchwale budżetowej Rady Powiatu Tczewskiego Nr III/27/2018 z dnia 21 grudnia 2018 roku zabezpieczono środki w wysokości 1.880.000,00 zł na świadczenia pracownicze.
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
	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym: - środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym – 3.228.285,54 zł; - środków trwałych w budowie – 40.679.456,56 zł. Koszt wytworzenia w roku bieżącym: - środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym – 5.857.997,64 zł; - środków trwałych w budowie – 65.593.699,36 zł. W koszcie wytworzenia nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Darowizny – 302.216,95 zł Odszkodowanie – 90.837,37 zł Kary umowne – 87.259,76 zł Inne – 4.707,08 zł Łączna wartość: 485.021,16 zł
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 łącznym zestawieniu zmian w funduszu wyłączono kwotę 3.492.912,33 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz scentralizowanych rozliczeń z tytułu podatku VAT. W łącznym rachunku zysków i strat wyłączono kwotę 722.660,64 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami po stronie przychodów i kosztów. Na kwotę składa się między innymi podatki i opłaty, przychody oraz koszty operacyjne jednostek, opłaty za trwałe zarząd oraz zużycie materiałów i energii.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostki objęte sprawozdaniem finansowym:

1. Starostwo Powiatowe w Tczewie
2. Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie
3. Dom Pomocy Społecznej w Damaszcze
4. Dom Pomocy Społecznej w Gniewie
5. Dom Pomocy Społecznej w Pelplinie
6. Dom Pomocy Społecznej w Rudnie
7. Dom Pomocy Społecznej w Stanisławiu
8. Dom Pomocy Społecznej w Wielkich Wyrębach
9. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tczewie
10. I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie
11. II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie
12. Ognisko Wychowawcze w Tczewie
13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie
14. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie
15. Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie
16. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tczewie
17. Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie
18. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie
19. Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie
20. Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie
21. Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie
22. Zespół Szkół Branżowych w Tczewie
23. Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie
24. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gniewie
25. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie
26. Zespół Szkół Technicznych w Tczewie

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14)	Zmniejszenie umorzenia (wycofanie, likwidacja)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+15-16)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenie między grupami lub jednostkami		Zbycie	Likwidacja	Inne				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo i jednorazowo	2 391 433,11	55 432,28	53 440,53	108 872,81	0,00	1 589,52	0,00	1 589,52	2 498 716,40	2 356 850,30	73 520,77	60 897,43	134 418,20	1 589,52	2 489 678,98	34 582,81	9 037,42
2.	Środki trwałe	232 223 835,48	7 185 864,40	2 912 774,53	10 098 638,93	888 599,55	224 715,67	915 211,00	2 028 526,22	240 293 948,19	65 056 992,69	7 387 910,03	1 399 981,36	8 787 891,39	1 289 071,30	72 555 812,78	167 166 842,79	167 738 135,41
a)	grupa 0	67 352 867,43	797 410,00	723 700,00	1 521 110,00	1 950,00	0,00	6 427,00	8 377,00	68 865 600,43	818,15	3 648,92	0,00	3 648,92	0,00	4 467,07	67 352 049,28	68 861 133,36
b)	grupa 1	78 393 831,81	5 409 999,03	1 039 503,85	6 449 502,88	715 725,21	7 953,58	13 597,00	737 275,79	84 106 058,90	22 846 606,12	3 480 855,74	278 313,81	3 759 169,55	10 935,77	26 594 839,90	55 547 225,69	57 511 219,00
c)	grupa 2	59 066 658,80	316 993,00	0,00	316 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 383 651,80	18 303 786,63	2 603 557,60	0,00	2 603 557,60	0,00	20 907 344,23	40 762 872,17	38 476 307,57
d)	grupa 3	1 272 121,97	7 121,70	0,00	7 121,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 243,67	966 299,76	83 039,67	0,00	83 039,67	0,00	1 049 339,43	305 822,21	229 904,24
e)	grupa 4	3 450 619,87	26 116,17	433 687,18	4 599 423,22	102 776,34	99 235,33	28 892,00	230 903,67	3 679 519,55	2 872 037,15	239 526,47	422 503,50	662 029,97	230 903,67	3 303 163,45	578 582,72	376 356,10
f)	grupa 5	856 511,99	99 991,62	85 656,04	1 041 169,65	0,00	14 061,72	0,00	14 061,72	1 028 097,93	693 650,41	79 756,08	85 656,04	165 412,12	14 061,72	845 000,81	162 861,58	183 097,12
g)	grupa 6	3 772 324,42	327 579,60	489 293,22	4 589 197,24	0,00	12 855,20	0,00	12 855,20	4 576 342,04	2 900 196,68	297 680,29	489 293,22	786 973,51	11 547,30	3 675 622,89	872 127,74	900 719,15
h)	grupa 7	8 341 643,67	165 881,50	93 083,00	8 599 608,17	0,00	7 000,00	854 695,00	861 695,00	7 738 913,17	7 236 608,70	389 657,64	93 083,00	482 740,64	858 265,00	6 861 084,34	1 105 034,97	877 828,83
i)	grupa 8	9 717 255,52	34 771,78	47 851,24	9 800 878,54	68 148,00	83 609,84	11 600,00	163 357,84	9 636 520,70	9 236 989,09	210 187,62	31 131,79	241 319,41	163 357,84	9 314 950,66	480 266,43	321 570,04
j)	grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	17 012 526,47	1 812 164,51	1 430 149,82	20 254 840,80	60 709,23	658 669,34	23 525,21	742 903,78	19 511 937,02	17 012 526,47	1 252 500,26	1 827 292,57	3 079 792,83	563 159,79	19 511 937,02	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne (dla szkół)	782 081,06	10 932,47	35 274,07	827 287,60	0,00	16 360,23	14 559,13	30 919,36	797 368,24	782 081,06	5 859,89	39 778,45	45 638,34	30 919,36	797 368,24	0,00	0,00
	RAZEM	252 409 876,12	9 064 393,66	4 431 638,95	13 496 032,61	949 308,78	901 334,76	953 295,34	2 803 938,88	263 101 969,85	85 208 450,52	8 719 790,95	3 327 949,81	12 047 740,76	1 884 739,97	95 371 451,31	167 201 425,60	167 730 518,54

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	229/1	Powierzchnia (267 m ²)	267	0	0	267
		Wartość (17 935,13 zł)	17 935,13	0,00	0,00	17 935,13
2.	230/1	Powierzchnia (369 m ²)	369	0	0	369
		Wartość (50 398,00 zł)	50 398,00	0,00	0,00	50 398,00
3.	120/23	Powierzchnia (54 m ²)	54	0	0	54
		Wartość (4 645,12 zł)	4 645,12	0,00	0,00	4 645,12

Tabela 3. Środki trwałe nieamortyzowane

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.	Grupa 0	1,00	0,00	0,00	1,00
2.	Grupa 1	5 273 858,44	0,00	5 273 855,44	3,00
3.	Grupa 2	1 017 951,89	0,00	1 017 951,89	0,00
4.	Grupa 4	157 433,74	0,00	0,00	157 433,74
5.	Grupa 6	5 395,09	0,00	0,00	5 395,09

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany 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.	Odpisy aktualizujące dot. należności za zajęcie pasa drogowego (wraz z odsetkami)	87 622,04	19 400,97	0,00	5 127,35	101 895,66
2.	Odpisy aktualizujące należności dot. przychodów geodezyjnych	190,00	0,00	190,00	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizujące należności dot. dochodów ze zwrotów wynikających z nienależytego wykonania umów w ramach programu z PFRON	1 045 335,06	0,00	0,00	6 535,06	1 038 800,00
4.	Odpisy aktualizujące należności dot. nawiązek oraz należności przejętych po ZOZ Tczew	68 260,40	0,00	0,00	0,00	68 260,40
5.	Odpisy aktualizujące należności dot. czynszów dzierżawnych	603,06	0,00	0,00	603,06	0,00
6.	Odpisy aktualizujące należności dot. kar umownych	98 902,21	0,00	19 373,63	0,00	79 528,58
7.	Odpisy aktualizujące należności dot. zwrotu wydatków poniesionych w związku z koniecznością usunięcia pojazdu z drogi	49 742,41	0,00	4 260,50	145,20	45 336,71
8.	Odpisy aktualizujące należności dot. koszty procesowe związane z przypadkiem pojazdu	9 272,00	0,00	6 560,00	0,00	2 712,00
9.	Odpisy aktualizujące należności dot. odsetek	323 098,41	83 119,95	1 336,49	1 089,38	403 792,49
10.	Odpisy aktualizujące należności dot. pożyczek	33 479,31	835,40	0,00	0,00	34 314,71
11.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych	9 965,32	636,78	0,00	184,91	10 417,19
12.	Odpisy aktualizujące odsetki od należności dot. pieczy zastępczej	418,98	5,66	0,00	424,64	0,00
13.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	0,00	234 321,50	0,00	0,00	234 321,50
14.	Odpisy aktualizujące usługi hotelowe, wynajem pomieszczeń	15 347,40	19,00	0,00	19,40	15 347,00
	Razem:	1 742 236,60	338 339,26	31 720,62	14 129,00	2 034 726,24

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rozłożenie na raty kary administracyjnej za zniszczenie drzewa	11 808,00	0,00	0,00	2 952,00	8 856,00
2.	Decyzje wieloletnie dotyczące zajęcia pasa drogowego	1 194 954,00	1 286 826,50	0,00	1 194 954,00	1 286 826,50
Razem:		1 206 762,00	1 286 826,50	0,00	1 197 906,00	1 295 682,50

Tabela 6. Świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków
odprawy emerytalne	793 863,56
odprawy pośmiertne	12 471,12
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	41 463,00
ekwiwalent za urlop	126 730,80
nagrody jubileuszowe	1 317 934,60
odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela	80 484,00
RAZEM	2 372 947,08