

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki
	Tczew
1.3	adres jednostki
	Piaskowa 2, 83-110 Tczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Starostwa jest wykonywanie zadań własnych, zadań zleconych, zadań powierzonych oraz zadań wynikających z uchwał Rady Powiatu Tczewskiego lub Zarządu Powiatu Tczewskiego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka stosuje metody wyceny zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób opisany poniżej. Weryfikacji aktywów i pasywów na dzień bilansowy dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzoną część księgi rachunkowej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dotychczasowego umorzenia. Aktywa zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10.000 zł umarżane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania lub przeniesiono z inwestycji, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarża się metodą liniową i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Cena nabycia i koszt wytworzenia wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość tę ustala się na podstawie dowodów dokumentujących zakup lub przychód w innej formie lub potwierdzających przekazanie środka trwałego do używania. Wartość początkową środków trwałych ustala się następująco: - dla nabytych w sposób odpłatny w wysokości ceny nabycia, - dla otrzymanych w drodze spadku, darowizny albo w inny nieodpłatny sposób na poziomie wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości, - dla ujawnionych w trakcie inwentaryzacji w wartości godziwej, z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a jeżeli jest to możliwe w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów o poniesionych kosztach, - dla otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości wartości określonej w tej decyzji, - środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwentaryzacyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia lub nabycia, tj. w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów bezpośrednich i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejęcia środka do używania w stanie kompletnym. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększa koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji). Za cenę nabycia uważa się kwotę należną zbywcy, powiększoną o koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, a w szczególności o koszty transportu, załadunku i wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłat notarialnych, skarbowych i innych, odsetek, prowizji, oraz pomniejszoną o podatek od towarów i usług, z wyjątkiem przypadków, gdy zgodnie z odrębnymi przepisami podatek od towarów i usług nie stanowi podatku naliczonego albo podatnikowi nie przysługuje obniżenie kwoty należnego podatku o podatek naliczony.

Środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej kwotę określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustalona na dzień przyjęcia środka trwałego do używania metoda jego amortyzacji jest stosowana w sposób ciągły w kolejnych okresach (konsekwentnie). Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Może ono nastąpić wcześniej w przypadku przeznaczenia danego środka trwałego do likwidacji, sprzedaży, lub w przypadku stwierdzenia jego niedoboru. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. W ramach pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w postaci ksiąg inwentarzowych w systemie komputerowym uwzględniane są składniki majątku: - o wartości początkowej wyższej niż 500 zł, ale nie wyższej niż wysokość kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 200 zł do 500 zł podlegają ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe o wartości do kwoty 200 zł spisujemy bezpośrednio w koszty. Powyższe rozpiętości kwot nie dotyczą mebli, radio, TV, maszyn liczących, telefonów komórkowych i stacjonarnych, sprzętu współfinansowanego przez Unię Europejską, dla których prowadzona będzie ewidencja ilościowo-wartościowa bez względu na cenę oraz wyposażenia o znacznej wartości użytkowej (decyzję o zaliczeniu podejmuje naczelnik WA). Umorzenie pozostałych środków trwałych następuje jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

ZAPASY

Starostwo Powiatowe prowadzi ewidencję obrotu materiałowego. W związku z utworzeniem Wydziału Infrastruktury Drogowej powstał magazyn, gdzie składowane są materiały potrzebne do bieżącego utrzymania pasa dróg powiatowych i zimowego utrzymania dróg oraz wykonywania bieżących remontów. Utrzymanie zapasów materiałowych jest niezbędne do prawidłowej realizacji zadań statutowych oraz sprawnego reagowania w przypadku np. konieczności uzupełnienia oznakowania dróg. Materiały nie stanowią jednolitej grupy i znajdują się tu m.in.: - materiały budowlane jak: emulsja asfaltowa, mieszanka mineralno-asfaltowa, kruszywo, kostka brukowa, płytki chodnikowe, bloczki betonowe, cement, - materiały dla zachowania bezpieczeństwa na drogach jak: bariery rurowe, znaki drogowe, słupki, - materiały do zimowego utrzymania dróg jak sól drogowa i piasek, - inne materiały do napraw.

W ewidencji księgowej zapisów odnośnie przychodów materiałów dokonuje się na bieżąco na podstawie dowodów dotyczących nabycia (faktur, rachunków, protokołów nieodpłatnego przekazania) oraz załączonych do nich magazynowych dowodów przychodowych. Natomiast zapisów dotyczących rozchodów materiałów dokonuje się na bieżąco, na podstawie wystawionych dokumentów PK oraz załączonego rozchodowego dokumentu magazynowego. Prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Ewidencja syntetyczna prowadzona jest w Wydziale Finansów, natomiast ewidencja analityczna w Wydziale Infrastruktury Drogowej, przy wykorzystaniu programu magazynowego. Szczegółowe zasady dokumentowania i ewidencji obrotu magazynowego zawarte są w Instrukcji magazynowej Starostwa Powiatowego. Zapasy obejmują materiały biurowe, komunikacyjne i promocyjne i wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów biurowych i komunikacyjnych w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty działalności. Do materiałów promocji tj: długopisy, książki, albumy, pendrive, torby, zegary i inne prowadzona jest ewidencja w wydziale merytorycznym. Ewidencji podlegają materiały, których nie znamy docelowego przeznaczenia w momencie zakupu. Wydanie materiałów odbywa się na podstawie ustnej dyspozycji Starosty lub na podstawie pisma złożonego przez jednostkę organizacyjną Powiatu, zaakceptowanego przez Starostę. Fakt rozchodu odnotowuje się w ewidencji. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

NALEŻNOŚCI ORAZ ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. W uzasadnionych przypadkach należności i zobowiązania przedawnione są odpisywane w pozostałe przychody lub koszty. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odsetki są należne wtedy, kiedy ich naliczenie wynika z zawartej umowy między stronami albo z obowiązujących przepisów prawnych.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów, i wobec tego nie powinna wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu.

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

DŁUGOTRWALE AKTYWA FINANSOWE

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie zakupu.

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, 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 „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 wieczysto
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli „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 „Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane”
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba posiadanych akcji na okaziciela 502 447 o wartości nominalnej 50 zł każda, o łącznej wartości 25 122 350,00 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 „Stan odpisów aktualizujących”
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 „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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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.	łącznie 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 12.689.000,00 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
	Saldo WN konta 640 na kwotę: 30 979,00 zł: 1. Ubezpieczenie –Polisy -30 894,00 2. Opłata za usługi wodne – 85,00 Saldo MA konta 640 na kwotę:12 548,78 zł: 1. Energia Ciepła – 2 601,55 2. Usługi Pocztowe – 9 595,11 3. Usługi telekomunikacyjne- 2 285,04 4. Korekty Faktur Firma DAHLKE - -1 932,92
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie wynosi 4 679 791,57 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli „Świadczenia pracownicze”
1.16.	inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 36,85 zł.
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 środków trwałych w budowie wynosi 1 784 397,76 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody występujące incydentalnie: 1. Darowizny – 21 000,00 zł 2. Odszkodowania – 943,99 zł 3. Kary umowne – 722 149,77 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

	<p>Konta pozabilansowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - konto 976 (Wzajemne rozliczenia między jednostkami) saldo WN 25 150 330,56 zł. W bilansie skonsolidowanym wyłączeniu podlega kwota 25 122 350,00 zł z tytułu akcji Szpitali Tczewskich oraz kwota 329 355,17 zł dotycząca rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych , - konto 994 (Pozostałe zdarzenia księgowe) saldo MA na kwotę 790 093 143,86 zł na którą składają się pozycje dotyczące m.in. umów użyczenia przez Starostwo Powiatowe w Tczewie jak i na rzecz Starostwa Powiatowego w Tczewie, decyzje z tytułu wycinki drzew, ewidencja pozabilansowa gruntów i nieruchomości Skarbu Państwa, ewidencja trwałego zarządu, - konto 999 (Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat) saldo MA na kwotę 32 591 825,82 zł. <p>W rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian funduszu uwzględniono sprawozdanie finansowe Liceum Ogólnokształcącego w Swarzędzie na dzień 31.08.2018 r.</p> <p>W rachunku zysków i strat dokonano wyłączenia na kwotę 150,00 zł z tytułu wzajemnych wyłączeń w pozycji A.VI. oraz w pozycji B.III.</p> <p>W łącznym Rachunku zysków i strat należy wyłączyć kwotę 110 728,56 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.</p> <p>W zestawieniu zmian funduszu jednostki dokonano wyłączenia na kwotę 455 583,11 z tytułu wzajemnych rozliczeń w pozycji 1.10 oraz 2.09.</p> <p>W łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostki należy wyłączyć kwotę 1 731 467,11 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

NACZELNIK
Wydziału Finansów
Janina Augustyna
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Miroslaw Augustyn
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogólna zmniejszenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogólna zmniejszenie wartości początkowej (7+8)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogólna zmniejszenie umorzenia (13+14)	Zmniejszenie umorzenia (wycofanie, likwidacja)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (12+15)	Wartość netto składników aktywów		
			Przebiegi	Przebiegi i inne		Zyski	Utrata				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (12)	Stan na koniec roku obrotowego (13+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	681.433,75	0	0	0	0	0	0	681.433,75	639.830,43	26.603,09	0	26.603,09	0	666.205,52	41.594,37	14.733,23	
2.	Środki trwałe																	
3)	Grupy	56.588.592,00	1.724.855,25	0	1.724.855,25	479.870,00	0	479.870,00	57.843.577,25	0	818,15	0	818,15	0	56.588.592,00	57.843.759,10		
2)	Budynki i lokale	10.365.815,21	0	0	0	0	0	0	10.365.815,21	2.362.434,71	259.145,39	0	259.145,39	0	8.003.380,50	7.744.235,11		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51.446.405,36	284.125,00	0	284.125,00	0	0	0	51.730.530,36	13.211.025,89	2.371.295,89	0	2.371.295,89	0	15.533.021,78	38.234.779,47		
4)	Samochody i maszyny	6.900,00	0	0	0	0	0	0	6.900,00	6.900,00	0	0	0	0	6.900,00	0	0	
5)	Maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego stosowania	982.024,53	0	0	0	0	0	0	982.024,53	694.025,68	120.944,23	0	120.944,23	0	814.969,91	288.649,85	167.104,62	
6)	Maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne	238.133,26	0	0	0	0	0	0	238.133,26	185.247,78	12.138,78	0	12.138,78	0	197.366,56	32.885,48	20.566,70	
7)	Urządzenia techniczne	302.832,67	0	0	0	0	0	0	302.832,67	215.628,24	25.943,39	0	25.943,39	0	241.571,61	87.204,43	37.061,04	
8)	Środki transportu	1.526.724,82	0	0	0	0	0	0	1.526.724,82	1.392.740,05	42.241,88	0	42.241,88	0	1.434.503,91	134.514,77	92.270,89	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gotowe inwalidzkie	6.404.440,68	54.209,87	0	54.209,87	0	0	0	6.414.525,75	6.030.395,48	92.546,02	0	92.546,02	0	6.078.776,70	374.135,20	335.299,05	
3.	Zbiory biblioteczne (dla szkół)	124.521.405,28	2.073.190,12	0	2.073.190,12	479.870,00	61.824,80	548.194,80	130.068.397,00	24.738.267,26	2.901.938,82	0	2.901.938,82	44.124,80	103.785.138,02	107.452.336,32	0	
	RAZEM																	

STAROSTA
Andrzej Augustyn
 Mirosław Augustyn

NACZELNIK
 Wydziału Finansów
Małgorzata Jasńska
 inż. Maria Jasńska

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	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) Wartość (17.935,13 zł)	0	17 935,13	0	17 935,13
2.	230/1	Powierzchnia (369 m ²) Wartość (50.398,00 zł)	0	50 398,00	0	50 398,00
3.	120/23	Powierzchnia (54 m ²) Wartość (4.645,12 zł)	0	4 645,12	0	4 645,12

NACZELNIK
Wydziału Finansów
Anna Jasińska
imię Maria Jasińska

STAROSTA
Miroslaw Augustyn

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

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.	GR 0	1,00	0,00	0,00	1,00
2.	GR 1	3,00	0,00	0,00	3,00
3.	GR 4	148 154,18	0,00	0,00	148 154,18
4.	GR 6	21 999,39	0,00	16 604,30	5 395,09

NACZELNIK
Wydziału Finansów
Janina
inż. Maria Jasinska

STAROSTA
Andrzej
Marek Andrzejewski

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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpisy aktualizujące dot. należności za zajęcie pasa drogowego	68 638,85	20 620,60	0,00	1637,41	87 622,04
2.	Odpisy aktualizujące należności dot. przychodów geodezyjnych	513,62	0,00	0,00	323,62	190,00
3.	Odpisy aktualizujące należności dot. dochodów ze zwrotów wynikających z nienależytego wykonania umów w ramach programu z PFRON	1 050 390,75	0,00	0,00	5 055,69	1 045 335,06
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	0,00	603,06
6.	Odpisy aktualizujące należności dot. kar umownych	67 134,34	31 767,87	0,00	0,00	98 902,21
7.	Odpisy aktualizujące należności dot. zwrotu wydatków poniesionych w związku z koniecznością usunięcia pojazdu z drogi	22 717,63	28 566,28	1 541,50	0,00	49 742,41
8.	Odpisy aktualizujące należności dot. koszty procesowe związane z przypadkiem pojazdu	6 384,00	2 888,00	0,00	0,00	9 272,00
9.	Odpisy aktualizujące należności dot. odsetek	290 162,22	32 336,96	0,00	238,38	322 260,80
10.	Odpisy aktualizujące należności dot. pożyczek	32 643,91	835,40	0,00	0,00	33 479,31
	Razem:	1 607 448,78	117 015,11	1 541,50	7 255,10	1 715 667,29

NACZELNIK
Wydziału Finansów
Jasinska
inż. Maria Jasinska

STAROSTA
Augustyn
Miroslaw Augustyn

Dane o stanie rezerw

Lp.	Rodzaj rezerw według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rozłożenie na raty kary administracyjnej za zniszczenie drzewa	0,00	11 808,00	0,00	0,00	11 808,00
2.	Decyzje wieloletnie dotyczące zajęcia pasa drogowego	1 069 027,50	1 194 954,00	0,00	1 069 027,50	1 194 954,00
	Razem:	1 069 027,50	1 206 762,00	0,00	1 069 027,50	1 206 762,00

NACZELNIK
Wydziału Finansów
Janina
inż. Maria Jasinska

STAROSTA
[Signature]
Mirosław Jędrzejczyk

Świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków
odprawy emerytalne	20 624,76
odprawy pośmiertne	1 535,73
odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
ekwiwalent za urlop	37 184,22
nagrody jubileuszowe	264 307,26
inne	89 700,00
RAZEM	413 351,97

NACZELNIK
Wydziału Finansów
Jasinska
inż. Maria Jasinska

STAROSTA
Augustyn
Miroslaw Augustyn