

INFORMACJA DODATKOWA

korekta

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
	01.01.2018 – 31.12.2018
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. 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 ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację.</p>
5.	inne informacje
	Z dniem 31 sierpnia 2018 r. zostało zlikwidowane Liceum Ogólnokształcące w Swarzędzie. Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe. Wynikające ze sprawozdania aktywa i pasywa zostały uwzględnione w łącznym sprawozdaniu finansowym Powiatu Tczewskiego.
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
	Jednostka dysponuje aktualną wartością jednej nieruchomości położonej przy ul. Armii Krajowej 84c w Tczewie, której wartość księgową wynosi 182.055,00 zł, a wartość rynkowa wynosi 2.121.700,00 zł.
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 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
	502.447 akcji na ogólną wartość 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 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
	4.100.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	16.400.000,00
c)	powyżej 5 lat
	27.000.000,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Konto 640 wykazuje na koniec roku saldo WN w kwocie 30.979,00 zł i saldo MA w kwocie 33.287,37 zł. Składają się na to takie tytuły jak polisy ubezpieczeniowe, usługi pocztowe, 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 4.679.791,57 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 36,85 zł. W rozliczeniach międzyokresowych budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujęto kwotę 4.558.020,00 zł dotyczącą subwencji oświatowej na 2019 r. i kwotę 350.000,00 zł dotyczącą dotacji na 2019 r. W uchwale budżetowej Rady Powiatu Tczewskiego Nr XXXVI/275/2017 z dnia 19 grudnia 2017 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 – 3.577.669,24 zł; - środków trwałych w budowie – 31.696.984,88 zł. Koszt wytworzenia w bieżącym roku: - środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym – 3.228.285,54 zł; - środków trwałych w budowie – 40.679.456,56 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 – 41.138,00 zł Odszkodowanie – 2.533,71 zł Kary umowne – 722.149,77 zł Organizacja Zlotu Szkół Sienkiewiczowskich – przychody w wys. 66.861,81 zł; koszty w wys. 58.020,88 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>W łącznym zestawieniu zmian w funduszu wyłączono kwotę 1.757.467,11 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz scentralizowanych rozliczeń z tytułu podatku VAT.</p> <p>W łącznym rachunku zysków i strat wyłączono kwotę 303.372,14 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 (np. otrzymane darowizny - żywność), opłaty za trwałe zarząd oraz zużycie materiałów i energii.</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>Jednostki objęte sprawozdaniem finansowym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. Liceum Ogólnokształcące w Swarzędzu 13. Ognisko Wychowawcze w Tczewie 14. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie 15. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie 16. Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie 17. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tczewie 18. Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie 19. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie 20. Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie 21. Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie 22. Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie 23. Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie 24. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Gniewie 25. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Pelplinie 26. Zespół Szkół Rzemieślniczych i Kupieckich w Tczewie 27. Zespół Szkół Technicznych w Tczewie

SKARBNIK
POWIATU TCZEWSKIEGO

mgr Dariusz Skrzyżpeżyński
(główny księgowy)

04 LIP. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Michał Augustyn

WICESTAROSTA
Piotr Cymankowski

WŁAŚCICIEL
Bogdan Badziog

CZŁONEK ZARZĄDU
Krzysztof Karda

CZŁONEK ZARZĄDU
Włodzisław Pawłusek

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)			Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Opisem zwiększenie umorzenia (13+14)	Zmniejszenie umorzenia (wycofanie, likwidacja)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+15-16)	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego (11-17)
			Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Życie	Likwidacja	Inne		Amortyzacja za rok obrotowy	Inne									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 771 562,28	61 995,44	0,00	61 995,44	0,00	10 640,24	2 047,95	12 688,19	1 820 869,53	1 726 414,49	66 089,35	6 471,07	72 560,42	12 688,19	1 786 286,72	34 582,81				
2.	Środki trwałe	241 738 697,35	6 328 496,09	451 552,44	6 780 048,53	1 097 107,91	643 253,70	334 900,47	2 075 262,08	246 443 483,80	73 674 182,93	6 576 446,38	549 849,07	7 126 295,45	1 523 837,37	79 276 641,01	167 166 842,79				
1)	Grunt	66 127 682,18	1 734 855,25	0,00	1 734 855,25	509 670,00	0,00	0,00	509 670,00	67 352 867,43	0,00	818,15	0,00	818,15	0,00	818,15	67 352 049,28				
2)	Budynki i lokale	77 125 807,39	1 904 971,73	26 000,00	1 930 971,73	106 148,00	14 890,63	0,00	121 038,63	78 935 740,49	21 207 195,65	1 871 494,88	0,00	1 871 494,88	113 623,83	22 965 066,70	55 970 673,79				
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 116 308,04	408 468,92	0,00	408 468,92	13 623,84	0,00	0,00	13 623,84	58 511 153,12	15 683 301,26	2 492 338,09	185,28	2 492 343,37	4 115,58	18 171 729,05	40 339 424,07				
4)	Kodły i maszyny energetyczne	1 487 031,62	0,00	0,00	0,00	47 300,00	24 245,00	0,00	71 545,00	1 415 486,62	1 142 931,73	38 277,68	0,00	38 277,68	71 545,00	1 109 664,41	305 822,21				
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	3 275 811,28	224 054,15	0,03	224 054,18	71 303,07	22 489,21	0,00	93 792,28	3 406 073,18	2 622 717,28	2 98 304,20	261,33	2 98 565,53	93 792,28	2 827 490,46	578 582,72				
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	787 454,33	33 057,75	0,00	33 057,75	0,00	11 530,80	0,00	11 530,80	808 981,28	605 981,35	51 037,43	0,00	51 037,43	10 899,08	646 119,70	162 861,58				
7)	Urządzenia techniczne	3 775 724,71	105 649,28	0,00	105 649,28	7 064,00	29 223,98	24 200,00	60 487,98	3 820 886,01	2 785 920,77	199 125,48	0,00	199 125,48	36 287,98	2 948 758,27	872 127,74				
8)	Środki transportu	8 026 627,49	654 815,56	228 999,66	883 815,22	341 999,00	0,00	226 800,04	568 799,04	8 341 643,67	7 234 185,21	342 222,87	228 999,66	571 222,53	568 799,04	7 236 608,70	1 105 034,97				
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gatunki inżynierskie i biurowe	23 016 250,31	1 262 623,45	196 552,75	1 459 176,20	0,00	540 874,08	83 900,43	624 774,51	23 850 652,00	22 391 949,68	1 282 807,60	320 402,80	1 603 210,40	624 774,51	23 370 385,57	480 266,43				
3.	Zbiory biblioteczne (dla szkół)	765 345,57	21 494,01	190,00	21 684,01	26,70	4 741,82	180,00	4 948,52	782 081,06	765 345,57	14 118,65	7 565,36	21 684,01	4 948,52	782 081,06	0,00				
RAZEM		244 275 605,20	6 411 985,54	451 742,44	6 863 727,98	1 097 134,61	658 635,76	337 128,42	2 092 898,79	249 046 434,39	76 165 942,99	6 656 654,38	563 885,50	7 220 539,88	1 541 474,08	81 845 008,79	167 301 425,60				

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)	-	-	-	-
		Wartość (17 935,13 zł)	0,00	17 935,13	0,00	17 935,13
2.	230/1	Powierzchnia (369 m ²)	-	-	-	-
		Wartość (50 398,00 zł)	0,00	50 398,00	0,00	50 398,00
3.	120/23	Powierzchnia (54 m ²)	-	-	-	-
		Wartość (4 645,12 zł)	0,00	4 645,12	0,00	4 645,12

Tabela 3. Środki trwale niemortyzowane

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	0,00	5 273 858,44
3.	GRUPA 2	1 017 951,89	0,00	0,00	1 017 951,89
4.	GRUPA 4	157 433,74	0,00	0,00	157 433,74
5.	GRUPA 6	21 999,39	0,00	16 604,30	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
			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	1 637,41	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. kosztów procesowych związanych z przypadkiem pojazdu	6 384,00	2 888,00	0,00	0,00	9 272,00
9.	Odpisy aktualizujące należności dot. odsetek	290 803,59	32 533,34	0,14	238,38	323 098,41
10.	Odpisy aktualizujące należności dot. pożyczek	32 643,91	835,40	0,00	0,00	33 479,31
11.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw towarów i usług	24 555,09	507,37	0,00	13,21	25 049,25
12.	Odpisy aktualizujące należności od nienależnie pobranych świadczeń za pobyt dzieci w rodzinie zastępczej	798,65	95,43	475,10	0,00	418,98
13.	Odpisy aktualizujące należności dot. płatności za obiady uczniowskie	71,33	263,47	0,00	71,33	263,47
RAZEM		1 633 515,22	118 077,76	2 016,74	7 339,64	1 742 236,60

Tabela 5. 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

Tabela 6. Świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków
odprawy emerytalne	835 430,91
odprawy pośmiertne	4 928,73
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	6 735,37
ekwiwalent za urlop	193 470,19
nagrody jubileuszowe	1 123 219,60
odprawy na koniec kadencji	89 700,00
RAZEM	2 253 484,80