

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                                           |
|           | 01.01.2021 – 31.12.2021                                                                                                                                                                           |
| 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 umarzane 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 umarza się metodą liniową i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

## **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 przejścia 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. Materiały nie stanowią jednolitej grupy i znajdują się tu m.in.: - materiały budowlane jak: emulsja asfaltowa, mieszanka mineralno-asfaltowa, kruszywo, bloczki betonowe, cement, - materiały dla zachowania bezpieczeństwa na drogach jak: bariery rurowe, znaki drogowe, - materiały do zimowego utrzymania dróg jak sól drogowa i piasek, - inne materiały do napraw. Zapasy obejmują materiały biurowe, komunikacyjne i promocyjne i wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Do materiałów promocji tj: długopisy, książki, albumy, pendrive, torby, zegary i inne prowadzona jest ewidencja w wydziale merytorycznym.

### **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.

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p><b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b></p> <p>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.</p> <p><b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b></p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p><b>DŁUGOTRWALE AKTYWA FINANSOWE</b></p> <p>Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie zakupu.</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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 „ <b>Główne składniki aktywów trwałych</b> ”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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 „ <b>Grunty w wieczystym użytkowaniu</b> ”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 „ <b>Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane</b> ”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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 wartości nominalnej 50 zł każda, 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 „ <b>Stan odpisów aktualizujących</b> ”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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 „ <b>Dane o stanie rezerw</b> ”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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. | 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 14.889.000,00 zł, jest to zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego oraz hipoteki. Ponadto jednostka wystawiła weksle na kwotę 655 524,88 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 <b>11 205,53 zł:</b><br>1. Ubezpieczenie Polisy - 10 817,00 zł<br>2. VAT ewidencja - 388,53 zł<br>Saldo MA konta 640 na kwotę <b>17 262,70 zł:</b><br>1. Usługi pocztowe – 17 262,70 zł                                                                                                |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                            |
|       | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie wynosi 5 183 670,61 zł.                                                                                                                                                                                                   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | Powyższe dane zostały zawarte w tabeli „Świadczenia pracownicze”                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                                  |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>1) Koszt wytworzenia w roku 2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środków trwałych oddanych do użytkowania 9 070 763,54 zł</li> <li>- środków trwałych w budowie: 75 931 404,00 zł</li> </ul> <p>2) Koszt wytworzenia w roku 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środków trwałych oddanych do użytkowania 11 492 594,84 zł</li> <li>- środków trwałych w budowie 73 178 453,17 zł</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | <p>Przychody występujące incydentalnie:</p> <p>1. Kary umowne – 3 611,49 zł</p> <p>Koszty występujące incydentalnie:</p> <p>2. Kary i odszkodowania – 214 099,50 zł</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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><b>Konta pozabilansowe:</b></p> <p>- konto 976 (Wzajemne rozliczenia między jednostkami) saldo WN 25 239 678 ,67 zł.<br/>W bilansie skonsolidowanym wyłączeniu podlega kwota 25 222 350,00 zł z tytułu akcji Szpitali Tczewskich oraz kwota 17 328,67 zł dotycząca rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych,</p> <p>- konto 994 (Pozostałe zdarzenia księgowe) saldo MA na kwotę 777 699 513,86 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,</p> <p>- konto 999 (Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat) saldo MA na kwotę 5 232 691,27 zł.</p> <p>W rachunku zysków i strat dokonano wyłączenia na kwotę 426,50 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 113 038,21 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.</p> <p>W zestawieniu zmian funduszu jednostki dokonano wyłączenia na kwotę 10 836 505,15 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń w pozycjach (1.6. oraz 2.6. ), (1.10 oraz 2.9).</p> <p>W łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostki należy wyłączyć kwotę 896 542,78 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

.....  
(główny księgowy)

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

| tabela 1 Aktywa trwałe           |                                                |                                               |                                   |            |      |                                                  |                                                              |                                              |                                     |      |                                      |                                                |                                                       |                                         |                                        |
|----------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|------|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| 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) |
| 4                                | 5                                              | 6                                             | 7                                 | 8          | 9    | 10                                               | 11                                                           | 12                                           | 13                                  | 14   | 15                                   | 16                                             | 17                                                    | 18                                      | 19                                     |
| 86 696,92                        | 0,00                                           | 86 696,92                                     | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                             | 1 402 684,15                                                 | 1 315 987,23                                 | 51 334,42                           | 0,00 | 51 334,42                            | 0,00                                           | 1 367 321,65                                          | 0,00                                    | 35 362,50                              |
| 11 125 625,14                    | 0,00                                           | 11 125 625,14                                 | 1 015 696,79                      | 0,00       | 0,00 | 1 015 696,79                                     | 144 842 046,60                                               | 31 813 117,85                                | 3 063 775,43                        | 0,00 | 3 063 775,43                         | 937 517,92                                     | 33 939 375,36                                         | 102 919 000,40                          | 110 902 671,24                         |
| 56 833,00                        | -895 500,98                                    | -838 667,98                                   | 63 550,00                         |            | 0,00 | 63 550,00                                        | 58 591 736,41                                                | 8 115,99                                     | 3 648,92                            | 0,00 | 3 648,92                             | 0,00                                           | 11 764,91                                             | 59 485 838,40                           | 58 579 971,50                          |
| 75 848,70                        | 0,00                                           | 75 848,70                                     | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                             | 9 502 519,18                                                 | 2 490 514,64                                 | 235 808,14                          | 0,00 | 235 808,14                           | 0,00                                           | 2 726 322,78                                          | 6 936 155,84                            | 6 776 196,40                           |
| 10 476 178,05                    | 895 500,98                                     | 11 371 679,03                                 | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                             | 67 775 729,75                                                | 20 236 092,87                                | 2 639 706,24                        | 0,00 | 2 639 706,24                         | 0,00                                           | 22 875 799,11                                         | 36 167 957,85                           | 44 899 930,64                          |
| 0,00                             | 0,00                                           | 0,00                                          | 6 900,00                          | 0,00       | 0,00 | 6 900,00                                         | 0,00                                                         | 6 900,00                                     | 0,00                                | 0,00 | 0,00                                 | 6 900,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 0,00                             | 0,00                                           | 0,00                                          | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                             | 887 321,24                                                   | 878 584,42                                   | 3 494,73                            | 0,00 | 3 494,73                             | 0,00                                           | 882 079,15                                            | 8 736,82                                | 5 242,09                               |
| 0,00                             | 0,00                                           | 0,00                                          | 165 508,30                        | 0,00       | 0,00 | 165 508,30                                       | 52 624,96                                                    | 218 133,26                                   | 0,00                                | 0,00 | 0,00                                 | 165 508,30                                     | 52 624,96                                             | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 12 551,38                        | 0,00                                           | 12 551,38                                     | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                             | 393 960,65                                                   | 279 959,80                                   | 15 733,40                           | 0,00 | 15 733,40                            | 0,00                                           | 295 693,20                                            | 101 449,47                              | 98 267,45                              |
| 148 614,00                       | 0,00                                           | 148 614,00                                    | 745 895,98                        | 0,00       | 0,00 | 745 895,98                                       | 929 492,84                                                   | 1 506 600,65                                 | 26 389,50                           | 0,00 | 26 389,50                            | 745 895,98                                     | 787 094,17                                            | 20 174,17                               | 142 398,67                             |
| 355 600,01                       | 0,00                                           | 355 600,01                                    | 33 842,51                         | 0,00       | 0,00 | 33 842,51                                        | 6 708 661,57                                                 | 6 188 216,22                                 | 138 994,50                          | 0,00 | 138 994,50                           | 19 213,64                                      | 6 307 997,08                                          | 198 687,85                              | 400 664,49                             |
| 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                                   |
| 212 950,90                       | 0,00                                           | 212 950,90                                    | 80 604,63                         | 29 271,44  |      | 109 876,07                                       | 2 591 458,92                                                 | 2 488 384,09                                 | 212 950,90                          | 0,00 | 212 950,90                           | 109 876,07                                     | 2 591 458,92                                          | 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                                    | 0,00                                   |
| 11 425 272,96                    | 0,00                                           | 11 425 272,96                                 | 1 096 301,42                      | 29 271,44  | 0,00 | 1 125 572,86                                     | 148 836 189,67                                               | 35 617 489,17                                | 3 328 060,75                        | 0,00 | 3 328 060,75                         | 1 047 393,99                                   | 37 898 155,93                                         | 102 919 000,40                          | 110 938 033,74                         |

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 <sup>2</sup> ) | 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 <sup>2</sup> ) | 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 <sup>2</sup> )  | 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.  | Gr 0- działka 464/14 UM Tczew(ul.Czatkowska)                                     | 1,00                             | 0,00                             | 0,00         | 1,00                                   |
| 2.  | Gr 1-lokale -nieodpłatna pomoc prawna-gmina Pelplin,Gniew,Subkowy ,ZSE w Tczewie | 3,00                             | 4,00                             | 3,00         | 4,00                                   |
| 3.  | Gr 4- sprzęt komputerowy z PWPW,MSWIA,prasokontener                              | 130 075,98                       | 34 016,00                        | 0,00         | 164 091,98                             |
| 4.  | Gr 6- sprzęt obrony cywilnej PUW                                                 | 5 395,09                         | 0,00                             | 32,05        | 5 363,04                               |

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)                                              | 117 507,46                       | 21 585,50                                    | 0,00          | 10 833,87        | 128 259,09                               |
| 2.  | Odpisy aktualizujące należności dot. dochodów ze zwrotów wynikających z nienależytego wykonania umów w ramach programu z PFRON | 1 277 972,23                     | 0,00                                         | 0,00          | 0,00             | 1 277 972,23                             |
| 3.  | Odpisy aktualizujące należności dot. nawiązek oraz należności przejętych po ZOZ Tczew                                          | 68 260,40                        | 0,00                                         | 0,00          | 0,00             | 68 260,40                                |
| 4.  | Odpisy aktualizujące należności dot. kar umownych                                                                              | 74 528,58                        | 0,00                                         | 0,00          | 331,35           | 74 197,23                                |
| 5.  | Odpisy aktualizujące należności dot. zwrotu wydatków poniesionych w związku z koniecznością usunięcia pojazdu z drogi          | 41 915,21                        | 34 737,40                                    | 0,00          | 146,97           | 76 505,64                                |
| 6.  | Odpisy aktualizujące należności dot. koszty procesowe związane z przypadkiem pojazdu                                           | 2 832,00                         | 0,00                                         | 0,00          | 0,00             | 2 832,00                                 |
| 7.  | Odpisy aktualizujące należności dot. odsetek                                                                                   | 939 851,38                       | 86 038,04                                    | 0,00          | 37,93            | 1 025 851,49                             |
| 8.  | Odpisy aktualizujące należności dot. kar za nieterminową rejestrację, zgłoszenie zbycia/nabycia pojazdu                        | 0,00                             | 2 200,00                                     | 0,00          | 0,00             | 2 200,00                                 |
| 9.  | Odpisy aktualizujące należności dot. pożyczek                                                                                  | 35 032,47                        | 694,02                                       | 0,00          | 0,00             | 35 726,49                                |
|     | <b>Razem:</b>                                                                                                                  | <b>2 557 899,73</b>              | <b>145 254,96</b>                            | <b>0,00</b>   | <b>11 350,12</b> | <b>2 691 804,57</b>                      |

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 | 57 159,00                        | 0,00                                        |               | 54 207,00           | 2 952,00                                 |
| 2.            | Decyzje wieloletnie dotyczące zajęcia pasa drogowego           | 13 801 875,10                    | 1 906 406,70                                |               | 1 313 211,50        | 14 395 070,30                            |
| <b>Razem:</b> |                                                                | <b>13 859 034,10</b>             | <b>1 906 406,70</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>1 367 418,50</b> | <b>14 398 022,30</b>                     |

Tabela 6. Świadczenia pracownicze

| Rodzaj świadczeń                             | Kwota wypłaconych środków |
|----------------------------------------------|---------------------------|
| odprawy emerytalne                           | 84 000,00                 |
| odprawy pośmiertne                           | 0,00                      |
| odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy | 0,00                      |
| ekwiwalent za urlop                          | 37 716,00                 |
| nagrody jubileuszowe                         | 124 256,00                |
| odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela   | 0,00                      |
| <b>Razem:</b>                                | <b>245 972,00</b>         |