

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
	01.01.2022 – 31.12.2022
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 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. 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.

	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. DLUGOTRWALE 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 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 „ 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku wynosi 14.889.000,00 zł, jest to zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego oraz hipoteki. Ponadto jednostka wystawiła weksle na kwotę 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 12 642,00 zł : 1. Ubezpieczenie Polisy - 12 642,00 zł Saldo MA konta 640 na kwotę 139 646,33 zł : 1. Usługi pocztowe – 14 962,10 zł 2. Opłaty telekomunikacyjne - 2 077,87 zł 3. Energia i ciepło – 48 029,24 zł 4. Utrzymanie czystości budynku Starostwa – 16 240,00 zł 5. Obsługa serwisowa drukarek – 10 565,15 zł 6. Zimowe utrzymanie dróg – 47 771,97 zł
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 3 009 440,25 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

	1) Koszt wytworzenia w roku 2021: - środków trwałych oddanych do użytkowania 11 492 594,84 zł - środków trwałych w budowie: 73 178 453,17 zł 2) Koszt wytworzenia w roku 2022: - środków trwałych oddanych do użytkowania 4 483 130,74 zł - środków trwałych w budowie 81 281 810,23 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody występujące incydentalnie: 1. Kary umowne – 30 733,82 zł 2. Odszkodowania – 159 489,90 zł Koszty występujące incydentalnie: 1. Odszkodowanie na rzecz pracownika – 23 160,00 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
	Konta pozabilansowe: - konto 976 (Wzajemne rozliczenia między jednostkami) saldo WN 25 278 995,68 zł. W bilansie skonsolidowanym wyłączeniu podlega kwota 25 222 350,00 zł z tytułu akcji Szpitali Tczewskich oraz kwota 56 645,68 zł dotycząca rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych, - konto 994 (Pozostałe zdarzenia księgowe) saldo MA na kwotę 776 526 118,88 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 8 786 324,58 zł. W rachunku zysków i strat dokonano wyłączenia na kwotę 1 363,00 zł z tytułu wzajemnych wyłączeń w pozycji A.VI. oraz w pozycji B.III. W łącznym Rachunku zysków i strat należy wyłączyć kwotę 164 205,89 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami. W zestawieniu zmian funduszu jednostki dokonano wyłączenia na kwotę 1 253 464,13 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń w pozycjach (1.6. oraz 2.6.), (1.10 oraz 2.9). W łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostki należy wyłączyć kwotę 2 908 787,14 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

Nazwa jednostki:

Tabela 1. Główna składnika aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (11-14-91)	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	Premie przesłane nie między grupami lub jednostkami		Zyski	Likwidacja	Inne	Amortyzacja za rok obrotowy				Inne	Stan na początek roku obrotowego (8-12)				Stan na koniec roku obrotowego (11-17)	
1.	1. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo i jednorazowo	1 402 684,15	4 600,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 284,39	1 360 321,65	18 450,00	0,00	13 450,00	0,00	1 350 371,89	35 862,50	16 912,50
2.	2. Środki trwałe	144 842 046,60	3 117 326,61	0,00	3 117 326,61	2 853 996,67	0,00	0,00	0,00	2 853 996,67	145 105 376,34	33 938 375,36	3 646,92	0,00	3 646,92	49 106,32	37 363 135,40	110 902 671,24	107 742 240,94
a)	grupa 0	58 591 736,41	2 522 050,00	0,00	0,00	2 566 465,00	0,00	0,00	0,00	2 566 465,00	58 547 321,41	11 764,91	3 646,92	0,00	3 646,92	0,00	15 413,83	58 579 971,50	58 531 907,58
b)	grupa 1	9 502 515,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 502 515,18	2 736 322,78	237 562,99	0,00	237 562,99	0,00	2 943 885,77	6 776 196,40	6 538 633,41
c)	grupa 2	67 775 729,75	391 394,15	0,00	391 394,15	237 342,87	0,00	0,00	0,00	237 342,87	67 929 781,03	22 875 799,11	3 049 722,67	0,00	3 049 722,67	0,00	25 925 321,78	44 899 930,64	42 004 259,25
d)	grupa 3	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
e)	grupa 4	887 321,24	203 882,46	0,00	203 882,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 203,70	882 079,15	19 472,43	0,00	19 472,43	0,00	901 551,58	5 242,09	189 652,12
f)	grupa 5	52 624,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 624,96	52 624,96	0,00	0,00	0,00	0,00	52 624,96	0,00	0,00
g)	grupa 6	393 960,65	0,00	0,00	0,00	4 997,00	0,00	0,00	0,00	4 997,00	388 963,65	295 693,20	19 545,77	0,00	19 545,77	3 914,32	311 324,65	98 267,45	77 639,00
h)	grupa 7	929 492,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929 492,84	787 094,17	38 368,87	0,00	38 368,87	0,00	825 463,04	142 398,67	104 029,80
i)	grupa 8	6 708 661,57	0,00	0,00	0,00	45 192,00	0,00	0,00	0,00	45 192,00	6 663 469,57	6 307 997,08	104 544,71	0,00	104 544,71	45 192,00	6 807 249,79	420 664,49	295 119,78
j)	grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 591 458,92	139 367,99	0,00	139 367,99	70 264,51	823,00	0,00	0,00	71 087,51	2 659 739,40	2 591 458,92	139 367,99	0,00	139 367,99	71 087,51	2 659 739,40	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne (dla szkół)	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
	RAZEM	148 836 189,67	3 267 294,84	0,00	3 267 294,84	2 924 261,38	823,00	0,00	0,00	2 925 084,38	149 372 400,13	37 898 155,93	3 630 654,35	0,00	3 630 654,35	120 193,83	41 406 646,45	110 938 035,74	107 763 753,68

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

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

Nazwa jednostki:

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 Pelpin,Gniew,Subkowy ,ZSE w Tczewie	4,00	3,00	0,00	7,00
3.	Gr 4- sprzęt komputerowy z PWPW,MSWIA,prasokontener	164 091,98	0,00	36 640,00	127 451,98
4.	Gr 6- sprzęt obrony cywilnej PUW	5 363,04	34 668,24	0,00	40 031,28

Nazwa jednostki:

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)	128 259,09	14 977,50	0,00	16 070,94	127 165,65
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	74 197,23	0,00	0,00	0,00	74 197,23
5.	Odpisy aktualizujące należności dot. zwrotu wydatków poniesionych w związku z koniecznością usunięcia pojazdu z drogi	76 505,64	47 559,47	0,00	454,06	123 611,05

	Odpisy aktualizujące należności dot. koszty procesowe związane z przeładkiem pojazdu	2 832,00	0,00	0,00	0,00	2 832,00
6.						
7.	Odpisy aktualizujące należności dot. odsetek	1 025 851,49	182 512,57	0,00	180,27	1 208 183,79
8.	Odpisy aktualizujące należności dot. kar za nieterminową rejestrację, zgłoszenie zbycia/nabycia pojazdu	2 200,00	7 600,00	0,00	1 350,12	8 449,88
9.	Odpisy aktualizujące należności dot. pożyczek	35 726,49	1 286,21	0,00	0,00	37 012,70
	Razem:	2 691 804,57	253 935,75	0,00	18 055,39	2 927 684,93

Nazwa jednostki:

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	2 952,00	0,00	0,00	2 952,00	0,00
2.	Decyzje wieloletnie dotyczące zajęcia pasa drogowego	14 395 070,30	945 439,13	0,00	1 398 521,50	13 941 987,93
Razem:		14 398 022,30	945 439,13	0,00	1 401 473,50	13 941 987,93

Nazwa jednostki:

Tabela 6. Świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków
odprawy emerytalne	119 856,00
odprawy pośmiertne	0,00
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
ekwiwalent za urlop	28 097,38
nagrody jubileuszowe	165 612,50
odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
Razem:	313 565,88

