

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Starostwo Powiatowe w Tczewie ul. Piaskowa 2 83-110 TCZEW		Wysłać bez pisma przewodniego 714FA579C4112056
Numer identyfikacyjny REGON 191675267		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	293 869 993,45	297 324 003,97	A Fundusz	274 908 812,33	280 274 879,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	37 283,15	5 480,94	A.I Fundusz jednostki	248 869 643,68	252 479 755,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	254 663 193,11	258 062 777,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 039 168,65	27 795 124,73
A.II.1 Środki trwałe	172 766 270,99	190 757 280,99	A.II.1 Zysk netto (+)	132 377 460,26	147 699 032,34
A.II.1.1 Grunty	68 038 114,76	68 037 075,84	A.II.2 Strata netto (-)	-106 338 291,61	-119 903 907,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	914 747,00	914 747,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 970 724,19	119 151 807,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 171 524,80	2 443 814,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 057 239,10	682 516,94	C Państwowe fundusze celowe	3 558 243,95	2 241 750,09
A.II.1.5 Inne środki trwałe	528 668,14	442 066,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 646 613,52	43 040 077,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	81 896 922,12	67 305 496,82	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	26 309 439,28	28 659 227,32
A.III Należności długoterminowe	13 947 167,19	14 033 395,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 130 773,40	1 258 783,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	25 222 350,00	25 222 350,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 219 193,35	1 427 212,68
A.IV.1 Akcje i udziały	25 222 350,00	25 222 350,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 133 055,02	5 960 358,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 346 727,57	6 100 655,00

Dariusz Skrzypczyński
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
714FA579C4112056

Andrzej Janusz Flisik
Bogdan Badziong
Waldemar Bogusław Pawlusek
Krzysztof Jan Korda
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 662 735,77	1 749 370,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 884 601,85	6 593 775,74
B Aktywa obrotowe	25 243 676,35	28 232 703,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 320 529,70	2 039 343,99
B.I Zapasy	1 130 405,00	1 366 489,17	D.II.8 Fundusze specjalne	3 611 822,62	3 529 726,53
B.I.1 Materiały	1 130 400,80	1 366 489,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 270 226,11	3 368 191,86
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	341 596,51	161 534,67
B.I.3 Produkty gotowe	4,20	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 337 174,24	14 380 849,80
B.II Należności krótkoterminowe	10 626 774,97	13 550 247,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	132 093,14	181 788,49			
B.II.2 Należności od budżetów	207,35	153,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	299,25	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	10 494 175,23	13 368 305,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 463 181,59	13 309 750,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	800,00	7 255,32			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 917 077,67	11 321 239,62			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	3 060 668,82	1 898 263,94			
B.III.4 Inne środki pieniężne	484 635,10	82 991,74			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Dariusz Skrzypczyński
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

714FA579C4112056

Andrzej Janusz Flisik
Bogdan Badziong
Waldemar Bogusław Pawlusek
Krzysztof Jan Korda
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	23 314,79	6 215,85			
Suma aktywów	319 113 669,80	325 556 707,00	Suma pasywów	319 113 669,80	325 556 707,00

Dariusz Skrzypczyński
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

714FA579C4112056

Andrzej Janusz Flisik
Bogdan Badziong
Waldemar Bogusław Pawlusek
Krzysztof Jan Korda
(kierownik jednostki)

Dariusz Skrzypczyński
(główny księgowy)

Andrzej Janusz Flisik
Bogdan Badziong
Waldemar Bogusław Pawlusek
Krzysztof Jan Korda
(kierownik jednostki)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
714FA579C4112056

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat tczewski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Starostwo Powiatowe w Tczewie ul. Piaskowa 2 83-110 TCZEW		Wysłać bez pisma przewodniego 2BD1DB1513E0C18F
Numer identyfikacyjny REGON 191675267		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	24 990 437,33	18 650 551,39	I Zobowiązania	41 746 724,99	39 799 478,64
I.1 Środki pieniężne	24 990 437,33	18 650 551,39	I.1 Zobowiązania finansowe	41 200 000,00	39 700 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 302 946,43	16 514 586,77	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 687 490,90	2 135 964,62	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	41 200 000,00	39 700 000,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	546 165,77	99 418,24
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	559,22	60,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-23 541 850,66	-29 470 083,25
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-936 601,81	-5 675 005,59
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-593 374,81	-5 585 005,59
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-343 227,00	-90 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	343 227,00	90 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-22 948 475,85	-23 885 077,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 785 563,00	8 321 156,00

Krzysztof Jan Korda
Miroslaw Augustyn
Waldemar Bogusław Pawlusek
Bogdan Badziong
Andrzej Janusz Flisik

Dariusz Skrzypczyński
skarbnik

2024-03-21
rok, miesiąc, dzień

BeSTia
2BD1DB1513E0C18F

Suma aktywów	24 990 437,33	18 650 551,39	Suma pasywów	24 990 437,33	18 650 551,39

Dariusz Skrzypczyński

skarbnik

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jan Korda
Miroslaw Augustyn
Waldemar Bogusław Pawlusek
Bogdan Badziong
Andrzej Janusz Flisik

zarząd

BeSTia

2BD1DB1513E0C18F

Wyjaśnienia do bilansu

Informacje uzupełniające:

1. Otrzymane gwarancje i poręczenia - nie występują.
2. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu - w Pasywach w pozycji "I.1.2. Zobowiązania finansowe długoterminowe" ujęto kwotę 8.000.000,00 zł dotyczącą emisji obligacji zgodnie z umową z dnia 5 listopada 2010 r. zawartą z Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni, obecnie PKO BP z siedzibą w Warszawie, kwotę 5.200.000,00 zł dotyczącą emisji obligacji zgodnie z umową z dnia 10 marca 2015 r. zawartą z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach, kwotę 4.600.000,00 zł dotyczącą emisji obligacji zgodnie z umową z dnia 22 lipca 2016 r. zawartą z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach, kwotę 4.800.000,00 zł dotyczącą emisji obligacji zgodnie z umową z dnia 27 kwietnia 2017 r. zawartą z Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie zwanym Gwarantem Emisji lub Gwarantem i Domem Maklerskim Banku BPS S.A. z siedzibą w Warszawie zwanym Agentem Emisji lub Domem Maklerskim oraz kwotę 17.100.000,00 zł dotyczącą emisji obligacji zgodnie z umową z dnia 28 października 2020 r. zawartą z Domem Maklerskim Banku BPS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.
W pozycji "III. Rozliczenia międzyokresowe" ujęto kwotę 7.841.156,00 zł dotyczącą subwencji oświatowej na 2024 r. i kwotę 480.000,00 zł dotyczącą dotacji na 2024 r.
3. W uchwale budżetowej Rady Powiatu Tczewskiego Nr LII/305/2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku zabezpieczono środki w wysokości 3.364.828,00 zł na świadczenia pracownicze.

Dariusz Skrzypczyński

skarbnik

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jan Korda
Mirosław Augustyn
Waldemar Bogusław Pawlusek
Bogdan Badziong
Andrzej Janusz Flisik

zarząd

BeSTia

2BD1DB1513E0C18F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Starostwo Powiatowe w Tczewie ul. Piaskowa 2 83-110 TCZEW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 191675267			Wysłać bez pisma przewodniego 080D6A7DB12791E0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		199 023 904,83	223 903 352,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		63 145,20	38 052,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		198 960 759,63	223 865 300,82
B.	Koszty działalności operacyjnej		174 930 945,99	196 021 932,56
B.I.	Amortyzacja		8 372 212,72	8 541 401,91
B.II.	Zużycie materiałów i energii		17 443 537,01	19 869 470,29
B.III.	Usługi obce		10 475 450,36	10 863 220,59
B.IV.	Podatki i opłaty		187 666,56	219 805,09
B.V.	Wynagrodzenia		104 567 995,00	121 726 849,72
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		24 160 734,85	27 960 652,56
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		622 424,75	947 056,23
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 096 280,31	5 852 275,43
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 644,43	41 200,74
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		24 092 958,84	27 881 420,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 314 072,97	3 829 779,22
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	12 045,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 314 072,97	3 817 734,22

Dariusz Skrzypczyński

główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Badziong
Waldemar Bogusław Pawlusek
Krzysztof Jan Korda
Andrzej Janusz Flisik

kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	236 981,54	1 094 953,55
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	236 981,54	1 094 953,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 170 050,27	30 616 245,93
G.	Przychody finansowe	1 004 559,11	845 629,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	886 166,25	715 100,27
G.III.	Inne	118 392,86	130 529,53
H.	Koszty finansowe	2 135 440,73	3 666 751,00
H.I.	Odsetki	2 135 440,73	3 647 627,64
H.II.	Inne	0,00	19 123,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 039 168,65	27 795 124,73
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 039 168,65	27 795 124,73

Dariusz Skrzypczyński
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Badziong
Waldemar Bogusław Pawlusek
Krzysztof Jan Korda
Andrzej Janusz Flisik
kierownik jednostki

Dariusz Skrzypczyński

główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Badziong
Waldemar Bogusław Pawlusek
Krzysztof Jan Korda
Andrzej Janusz Flisik

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Starostwo Powiatowe w Tczewie ul. Piaskowa 2 83-110 TCZEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 191675267		Wysłać bez pisma przewodniego AC3CB3E52143B309	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		243 757 722,93	248 869 643,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	347 236 699,54	383 834 256,76
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	127 672 306,79	132 377 460,26
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	201 930 027,73	229 523 697,92
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	14 185 932,81	11 909 575,58
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 674 022,46	2 610,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	774 409,75	10 020 913,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	342 124 778,79	380 224 145,38
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	103 068 930,24	106 338 291,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	200 843 953,08	223 698 227,33
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	34 225 965,97	41 107 854,09
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 401 666,13	364 888,51
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	584 263,37	8 714 883,84

Dariusz Skrzypczyński główny księgowy	2024-04-25 rok, miesiąc, dzień	Waldemar Bogusław Pawlusek Andrzej Janusz Flisik Bogdan Badziong Krzysztof Jan Korda kierownik jednostki
--	-----------------------------------	--

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	248 869 643,68	252 479 755,06
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 039 168,65	27 795 124,73
III.1.	zysk netto (+)	132 377 460,26	147 699 032,34
III.2.	strata netto (-)	-106 338 291,61	-119 903 907,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	274 908 812,33	280 274 879,79

Dariusz Skrzypczyński
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Bogusław Pawlusek
Andrzej Janusz Flisik
Bogdan Badziong
Krzysztof Jan Korda
kierownik jednostki

Dariusz Skrzypczyński
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Bogusław Pawlusek
Andrzej Janusz Flisik
Bogdan Badziong
Krzysztof Jan Korda
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Tczewski
1.2	siedzibę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Tczewie
1.3	adres jednostki
	ul. Piaskowa 2, 83-110 Tczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Tczewski wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym oraz niektóre zadania z zakresu administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
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)

	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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - 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). 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. Zarząd Powiatu określił dla Domów Pomocy Społecznej w Powiecie Tczewskim następujące stawki amortyzacji: • budynki, lokale 10%, • obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10%, • kotły i maszyny energetyczne 20%, • maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 30%, • maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 25%, • urządzenia techniczne 20%, • środki transportu 25%, • narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane 30% W odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00zł. w Domu Pomocy Społecznej w Damaszcze stosuje się poniższe stawki amortyzacji: • licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50%, • pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20% W pozostałych jednostkach odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawki 20 %, prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się wg stawki 5 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 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.
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 1. Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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 trwałe nieamortyzowane
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba posiadanych akcji na okaziciela 504.447 o łącznej wartości 25.222.350,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 5. Dane o stanie rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	9.900.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	11.100.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	18.700.000,00 zł
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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 855 524,88 zł, stanowiące zabezpieczenie umowy związanej z realizacją projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej oraz umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.
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 6 041,08 zł i saldo MA w kwocie 279 280,40 zł. Składają się na to takie tytuły jak polisy ubezpieczeniowe, usługi pocztowe, usługi telekomunikacyjne, zakup energii, wyżywienie i zakwaterowanie Fundusz Pomocy Ukrainie.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i weksli niewykazanych w bilansie wynosi 3 148 518,05 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 6. Świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje

	W uchwale budżetowej Rady Powiatu Tczewskiego Nr LII/305/2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku zabezpieczono środki w wysokości 3.364.828,00 zł na wydatki bieżące w zakresie świadczeń pracowniczych. W rozliczeniach międzyokresowych ujęto kwotę 7.841.156,00 zł dotyczącą subwencji oświatowej na 2024 r. i kwotę 480.000,00 zł dotyczącą dotacji na 2024 r.										
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 – 6 451 393,50 zł; - środków trwałych w budowie – 81 896 922,12 zł. Koszt wytworzenia w roku bieżącym: - środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym – 27 131 791,98 zł; - środków trwałych w budowie – 67 305 496,82 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										
	<table> <tr> <td>Przychód, w tym:</td><td>Koszty, w tym:</td></tr> <tr> <td>Darowizny – 2 735 282,12 zł</td><td>Darowizny – 113 106,45 zł</td></tr> <tr> <td>Odszkodowania – 37 334,00 zł</td><td>Odszkodowania – 177 420,76 zł</td></tr> <tr> <td>Kary umowne – 191 584,44 zł</td><td></td></tr> <tr> <td>Inne – 221 854,59 zł</td><td></td></tr> </table>	Przychód, w tym:	Koszty, w tym:	Darowizny – 2 735 282,12 zł	Darowizny – 113 106,45 zł	Odszkodowania – 37 334,00 zł	Odszkodowania – 177 420,76 zł	Kary umowne – 191 584,44 zł		Inne – 221 854,59 zł	
Przychód, w tym:	Koszty, w tym:										
Darowizny – 2 735 282,12 zł	Darowizny – 113 106,45 zł										
Odszkodowania – 37 334,00 zł	Odszkodowania – 177 420,76 zł										
Kary umowne – 191 584,44 zł											
Inne – 221 854,59 zł											
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych										
	nie dotyczy										
2.5.	inne informacje										
	W łącznym zestawieniu zmian w funduszu wyłączono kwotę 15 389 419,22 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz scentralizowanych rozliczeń z tytułu podatku VAT. W łącznym rachunku zysków i strat wyłączono kwotę 282 174,75 zł z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami po stronie przychodów i kosztów. Na kwotę składa się między innymi podatki i opłaty, przychody oraz koszty operacyjne jednostek, opłaty za trwałe zarząd oraz zużycie materiałów i energii.										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										

Jednostki objęte sprawozdaniem finansowym:

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

Dariusz
Skrzypczy
ński

Elektronicznie
podpisany przez
Dariusz
Skrzypczyński
Data: 2024.04.25
11:29:26 +02'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Andrzej
Janusz
Flisik

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Janusz
Flisik
Data: 2024.04.25
11:28:26 +02'00'

Krzysztof
Jan Korda

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Jan Korda
Data: 2024.04.25
11:28:50 +02'00'

Bogdan
Badziong

Elektronicznie
podpisany przez
Bogdan Badziong
Data: 2024.04.25
11:30:10 +02'00'

Waldemar
Bogusław
Pawlusek

Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar
Bogusław Pawlusek
Data: 2024.04.25
11:36:04 +02'00'

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych																		
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14)	Zmniejszenie umorzenia (wycofanie, likwidacja)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+15-16)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenie między grupami lub jednostkami		Zbycie	Likwidacja	Inne				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniono i jednorazowo	2 773 688,27	31 659,76	28 273,04	59 932,80	0,00	13 785,66	0,00	13 785,66	2 819 835,41	2 736 405,12	85 790,72	5 944,29	91 735,01	13 785,66	2 814 354,47	37 283,15	5 480,94
2.	Środki trwałe	263 571 410,60	19 184 644,50	7 561 159,73	26 745 804,23	1 024 057,35	181 336,96	0,00	1 205 394,31	289 111 820,52	90 805 139,61	8 509 599,70	245 194,53	8 754 794,23	1 205 394,31	38 354 539,53	172 766 270,99	190 757 280,99
a)	grupa 0	68 053 528,59	2 610,00	0,00	2 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 056 138,59	15 413,83	3 648,92	0,00	3 648,92	0,00	19 062,75	68 038 114,76	68 037 075,84
b)	grupa 1	89 756 318,37	9 951 023,04	6 583 336,71	16 534 359,75	0,00	0,00	0,00	0,00	106 290 678,12	36 558 750,57	4 027 767,27	0,00	4 027 767,27	0,00	40 586 517,84	53 197 567,80	65 704 160,28
c)	grupa 2	79 162 238,88	8 098 117,11	0,00	8 098 117,11	0,00	0,00	0,00	0,00	87 260 355,99	30 389 082,49	3 423 626,13	0,00	3 423 626,13	0,00	33 812 708,62	48 773 156,39	53 447 647,37
d)	grupa 3	1 416 146,70	127 152,00	0,00	127 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 298,70	1 248 089,72	56 014,39	0,00	56 014,39	0,00	1 304 104,11	168 056,98	239 194,59
e)	grupa 4	3 382 157,25	394 053,47	718 100,00	1 112 153,47	257 351,01	55 173,32	0,00	312 524,33	4 181 786,39	3 044 622,82	208 289,92	0,00	208 289,92	312 524,33	2 940 388,41	337 534,43	1 241 397,98
f)	grupa 5	667 388,69	41 862,44	0,00	41 862,44	0,00	39 441,94	0,00	39 441,94	669 809,19	629 173,82	30 413,11	0,00	30 413,11	39 441,94	620 144,99	38 214,87	49 664,20
g)	grupa 6	4 617 100,66	457 727,81	259 723,02	717 450,83	0,00	53 503,20	0,00	53 503,20	5 281 048,29	3 989 382,14	221 533,91	210 077,76	431 611,67	53 503,20	4 367 490,61	627 718,52	913 557,68
h)	grupa 7	7 782 479,36	0,00	0,00	0,00	661 257,54	0,00	0,00	661 257,54	7 121 221,82	6 725 240,26	374 722,16	0,00	374 722,16	661 257,54	6 438 704,88	1 057 239,10	682 516,94
i)	grupa 8	8 734 052,10	112 098,63	0,00	112 098,63	105 448,80	33 218,50	0,00	138 667,30	8 707 483,43	8 205 383,96	163 583,89	35 116,77	198 700,66	138 667,30	8 265 417,32	528 668,14	442 066,11
j)	grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	26 265 629,99	2 514 363,52	372 169,96	2 886 533,48	58 492,14	902 534,96	0,00	961 027,10	28 191 137,07	26 265 629,99	2 677 823,93	208 710,25	2 886 534,18	944 018,23	28 191 137,07	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne (dla szkół)	797 466,16	72 338,35	0,00	72 338,35	0,00	5 518,85	0,00	5 518,85	864 285,66	797 466,16	60 087,91	12 250,44	72 338,35	5 518,85	864 285,66	0,00	0,00
RAZEM		293 408 195,02	21 803 006,13	7 961 602,73	29 764 608,86	1 082 549,49	1 103 176,43	0,00	2 185 725,92	320 987 078,66	120 604 640,88	11 333 302,26	472 099,51	11 805 401,77	2 168 717,05	130 224 316,73	172 803 554,14	190 762 761,93

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

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

Tabela 3. Środki trwałe nieamortyzowane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 0	1,00	0,00	0,00	1,00
2.	Grupa 1	7,00	4 400 308,51	4 400 308,51	7,00
3.	Grupa 2	0,00	991 681,59	991 681,59	
4.	Grupa 4	127 451,98	0,00	17 658,26	109 793,72
5.	Grupa 6	40 031,28	11 010,97	0,00	51 042,25

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)	127 165,65	15 127,50	0,00	852,05	141 441,10
3.	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpisy aktualizujące należności dot. kar umownych	74 197,23	0,00	0,00	0,00	74 197,23
7.	Odpisy aktualizujące należności dot. zwrotu wydatków poniesionych w związku z koniecznością usunięcia pojazdu z drogi	123 611,05	146 653,12	0,00	2 609,51	267 654,66
8.	Odpisy aktualizujące należności dot. koszty procesowe związane z przypadkiem pojazdu	2 832,00	0,00	0,00	0,00	2 832,00
9.	Odpisy aktualizujące należności dot. odsetek	1 210 483,79	207 645,62	0,00	913,11	1 418 247,76
10.	odpisy aktualizujące należności dot. kar za nieterminową rejestrację, zgłoszenie zbycia/nabycia pojazdu	8 449,88	3 000,00	0,00	1 022,69	10 427,19
11.	odpisy aktualizujące należności dot. pożyczek	37 012,70	1 426,11	0,00	0,00	38 438,81
	odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych	4 258,24	1 430,96	0,00	92,01	5 597,17
12.	odpisy aktualizujące usługi hotelowe, wynajem pomieszczeń			0,00		0,00
13.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	249 295,03	126 845,79	0,00	0,00	376 140,82
14.	Odpisy aktualizujące usługi hotelowe, wynajem pomieszczeń	16 770,36	996,58	0,00	0,00	17 766,94
	Razem:	3 200 308,56	503 125,68	0,00	5 489,37	3 296 139,92

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	0,00	161 435,00	0,00	0,00	161 435,00
2.	Decyzje wieloletnie dotyczące zajęcia pasa drogowego	13 941 987,93	1 378 286,59	0,00	1 453 896,00	13 866 378,52
	Razem:	13 941 987,93	1 539 721,59	0,00	1 453 896,00	14 027 813,52

<u>Tabela 6. Świadczenia pracownicze</u>		
Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków	
odprawy emerytalne	1 209 849,23	
odprawy pośmiertne	25 451,64	
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00	
ekwiwalent za urlop	128 639,76	
nagrody jubileuszowe	1 571 296,25	
odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela	1 000,00	
RAZEM	2 936 236,88	