

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki	ul.3 maja 4 84-200 Wejherowo
1.3	adres jednostki	ul.3 maja 4 84-200 Wejherowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Starostwo Powiatowe w Wejherowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Wejherowskiego, przy pomocy której organy Powiatu oraz Starosta wykonują zadania publiczne należące do właściwości Powiatu: 1) własne, wynikające z: a) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym , b) innych ustaw, 2) z zakresu administracji rządowej: a) wynikających z ustaw wymienionych w pkt 1 lit. b, b) przyjęte na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej, przyjęte na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Starostwo Powiatowe w Wejherowie w roku obrotowym 2018 stosowano zasady(politykę) rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 128/2017 Starosty Wejherowskiego z dnia 28.12.2017r w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji, zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz.2077) oraz z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej(Dz.U. z 2017r poz.1911) Najważniejsze przyjęte zasady rachunkowości, w tym metod wyceny w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru: 1)Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2)Do umarzania i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zmianami). 3)Wartości niematerialne i prawne umarzane są według stawki 50%. 4)Do naliczania odpisów amortyzacyjnych prawa użytkowania wieczystego stosuje się stawkę 5%. 5)Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy według następujących kryteriów: a) należności przeterminowane do 1 miesiąca - 0 % b) należności przeterminowane od 1 do 3 miesięcy - 20% c) należności przeterminowane od 3 do 6 miesięcy - 50% d) należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy - 100% e) należności od dłużników objętych postępowaniem sądowym bądź egzekucyjnym, postawionych w stan upadłości, likwidacji -100%. 6)Nie tworzy się zapasów magazynowych materiałów. W momencie zakupu ich wartość księguje się bezpośrednio w koszty, a materiały te przekazuje się do wykorzystania. Tablice rejestracyjne pozostające na stanie oraz paliwo znajdujące się w zbiornikach pojazdów służbowych na dzień 31 grudnia ujmuje się na koncie 310, według wartości wynikających z ostatniego lub ostatnijszego dowodów zakupu, na podstawie protokołu sporządzonego w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu tych „materiałów”, które ujęte zostały na bieżąco na koncie 401 oraz koncie 402. Na dzień 1 stycznia roku następnego dokonuje się, na podstawie PK – „Polecenia księgowania” przeksięgowania z konta 310 na konto 401 wartość paliwa znajdującego się w zbiornikach pojazdów służbowych na dzień 31 grudnia roku poprzedniego oraz na konto 402 wartość tablic rejestracyjnych pozostających na stanie na dzień 31.12.2018 .W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny. 7) Zobowiązania warunkowe (art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości), podlegają ewidencji pozabilansowej; do takich zobowiązań zalicza się m.in.: udzielone gwarancje i poręczenia, indos weksli, zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy, nieuznane roszczenia wierzycieli i inne. 8)Do przychodów urzędu –Starostwa Powiatowego w Wejherowie zalicza się dochody budżetu - Powiatu Wejherowskiego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.Ewidencja księgową dochodów budżetu na przychody jednostki odbywa się na podstawie rocznego zestawienia sporządzonego na podstawie zapisów konta 901 zatwierdzonego przez Skarbnika Powiatu. 9)W przypadku nieodpłatnego przyjęcia od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego gruntów w wysokości określonej w decyzji a gdy w dokumencie ich nabycia nie określono ich wartości to wyceny dokonuje się według zasad ustalonych przez Starostę Wejherowskiego zarządzeniem nr 134/2016 z dnia 30.12.2016r
5.	Inne informacje	
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 zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	<p>1) Dane dot. środków trwałych (konto 011) wykazano w tabeli 1 W 2018 wyksięgowano 12 717 996,50 z ewidencji bilansowej środków trwałych Starostwa Powiatowego w Wejherowie i jednocześnie wprowadzono do ewidencji bilansowej środków trwałych jednostek organizacyjnych sprawujących trwały zarząd. Przekazanie gruntów ujęto w księgach rachunkowych jednostki przekazującej na podstawie decyzji organu i protokołu zdawczo-odbiorczego.</p> <p>2) Dane dot. wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) przedstawiono w tabeli 2.</p> <p>3) Zakres zmian - pozostałe środki trwałe: - wartość brutto na dzień 01.01.2018r - 1 706 520,01 - zwiększenia z tyt.nabycia - 269 535,48 - zmniejszenia z tyt.likwidacji 131 717,76 - wartość na dzień 31.12.2018r - 1 844 337,73 - wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2018r - 1 706 520,01 - zwiększenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.nabycia - 269 535,48 - zmniejszenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.likwidacji 131 717,76 - wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018r - 1 844 337,73</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	<p>Wartość gruntów stanowiących własność Powiatu Wejherowskiego, stanowiąca podstawę do ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste na dzień 31.12.2018r : 1 081 918,00 .</p> <p>Wartość księgową gruntów stanowiących własność Powiatu Wejherowskiego netto wynosi 413 088,00.</p> <p>Wartość gruntów stanowiących własność Powiatu Wejherowskiego, stanowiąca podstawę do ustalenia opłaty za trwały zarząd wynosi 12 106 479,00.</p> <p>Wartość księgową gruntów oddanych w trwały zarząd wynosi: 12 717 996,50</p> <p>Informacji o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych Starostwo Powiatowe nie posiada.</p>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	tabela nr 3.
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	tabela nr 4

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	W tabeli nr 5 wykazano wartość używanych środków trwałych obcych otrzymanych na podstawie umowy użyczenia.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	tabela nr 6 i tabela nr 7
1.7	dane o odpisach aktualizujących 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)	Dane przedstawiono w tabeli nr 8. W tabeli wykazano odpisy aktualizujące należności Powiatu oraz należności z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, należne budżetowi państwa.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	tabela nr 9
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty	Podział zobowiązań długoterminowych przedstawiono w tabeli nr 10. W wierszu 4 - pozostałe zobowiązania długoterminowe wykazano zobowiązania z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, należne budżetowi państwa. Przypis należności długoterminowych (rozłożonych na raty) z tytułu wnoszenia opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności ujmowano na koncie 226 w korespondencji z kontem 225 jako zobowiązania wobec budżetów. Raty płatne w 2019 roku wykazano w bilansie jako należności i zobowiązania krótkoterminowe. Raty z terminem płatności pow. 1 roku od dnia bilansowego wykazano w bilansie jako należności i zobowiązania długoterminowe.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 5 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

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 zwrotnego	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 11
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	Tabela nr 12
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela nr 13
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Należności warunkowe na dzień 31.12.2018r: 1)Odroczone płatności za wycinkę drzew i krzewów 14 623 654,81 2) Weksle in blanco 1 586 630,00 3) Gwarancje ubezpieczeniowe 365 043,03 Razem: 16 575 327,84
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 14

1.16	inne informacje	<p>I. Nieruchomości Skarbu Państwa:</p> <p>1) Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa przekazane w użytkowanie wieczyste, stanowiąca podstawę naliczenia opłaty: 110 791 160,00</p> <p>2) Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa oddanych w trwały zarząd, stanowiąca podstawę naliczenia opłaty : 25 928 192,00.</p> <p>3) Wartość budynków stanowiących własność Skarbu Państwa oddanych w trwały zarząd 13 618 329,00</p> <p>4) Wartość niezagospodarowanych gruntów i budynków stanowiących własność Skarbu Państwa 197 676 053,00</p> <p>5) Pozostałe środki trwałe skarbu Państwa 6 151,85.</p> <p>II. Środki trwałe stanowiące własność Powiatu Wejherowskiego:</p> <p>1) Wartość środków trwałych przekazanych do użytkowania innym jednostkom 10 687,20</p> <p>2) Wartość pozostałych środków trwałych przekazanych innym jednostkom 66 955,12</p> <p>III. Wzajemne rozliczenia między jednostkami:</p> <p>1) Zużycie materiałów i energii 18 707,38, 2) Usługi obce 7 577,12, 3) Pozostałe koszty rodzajowe 216,67,</p> <p>4) Przychody z tytułu dochodów budżetowych 3 855,32,</p> <p>5) Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych 12 702 224,58</p> <p>6) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych 53 534,97.</p>
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 budowę w roku obrotowym	Tabela nr 15
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela nr 16
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 dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Tabela 1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018.r. do 31.12.2018r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)- Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej- Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu - Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	167 586 246,29	11 485 375,93	2 323 981,57	208 333,02	1 351 900,24
2	<i>Zwiększenia, w tym (3+4+5)</i>	<i>2 095 694,14</i>	<i>650 657,87</i>	<i>10 735,44</i>	<i>155 000,00</i>	<i>0,00</i>
3	1) nabyte	0,00	650 657,87	10 735,44	155 000,00	
4	2) otrzymane	2 095 694,14	0,00	0,00		
5	3) aktualizacja	0,00	0,00	0,00		
6	<i>Zmniejszenia, w tym (7+8+9)</i>	<i>13 126 710,84</i>	<i>158 262,55</i>	<i>187 248,23</i>	<i>110 000,00</i>	<i>1 647,72</i>
7	1) sprzedaż	0,00	63 265,10	0,00	110 000,00	
8	2) likwidacja	0,00	0,00	187 248,23		1 647,72
9	3) przekazane	13 126 710,84	94 997,45			
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	156 555 229,59	11 977 771,25	2 147 468,78	253 333,02	1 350 252,52
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	22 162,54	4 077 952,56	1 768 260,78	112 638,01	1 140 302,33
12	<i>Zwiększenia, w tym (13+14+15)</i>	<i>1 641,45</i>	<i>288 295,52</i>	<i>233 806,38</i>	<i>36 098,52</i>	<i>73 542,64</i>
13	1) amortyzacja	1 641,45	288 295,52	233 806,38	36 098,52	73 542,64
14	2) przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00			
15	3) aktualizacja	0,00	0,00			
16	<i>Zmniejszenia, w tym (17+18+19)</i>	<i>15 771,92</i>	<i>42 576,13</i>	<i>187 248,23</i>	<i>87 999,88</i>	<i>1 647,72</i>
17	1) sprzedaż	0,00	42 219,89		87 999,88	
18	2) likwidacja	0,00	0,00	187 248,23		1 647,72
19	3) przeniesienie wewnętrzne	15 771,92	356,24			
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	8 032,07	4 323 671,95	1 814 818,93	60 736,65	1 212 197,25
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	167 564 083,75	7 407 423,37	555 720,79	95 695,01	211 597,91
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	156 547 197,52	7 654 099,30	332 649,85	192 596,37	138 055,27

Tabela 2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 483 767,50
2	<i>Zwiększenia, w tym (3+4)</i>	2 866,90
3	1) nabycie	2 866,90
4	2) przekazanie	
5	<i>Zmniejszenia, w tym (6+7+8)</i>	352 067,71
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	351 477,31
8	3) przekazanie	590,40
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	1 134 566,69
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	1 448 888,27
11	<i>Zwiększenia, w tym (12+13)</i>	37 746,13
12	1) amortyzacja	37 746,13
13	2) przekazanie	
14	<i>Zmniejszenia, w tym (15+16+17))</i>	352 067,71
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	351 477,31
17	3)inne	590,40
18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	1 134 566,69
19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	34 879,23
20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	0,00

Tabela 3 Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych

L.P	Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2018r	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2017r.
1	Stan na początek okresu (2+3)	0,00	0,00
2	1) długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0
3	2) długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0
4	<i>Zwiększenia (5+6)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	1) <i>długoterminowe aktywa niefinansowe</i>	<i>0,00</i>	0
6	2) <i>długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	0
7	<i>Zmniejszenia (8+9)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
8	1) <i>długoterminowe aktywa niefinansowe</i>	<i>0,00</i>	0
9	2) <i>długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	0
10	Stan na koniec okresu (1+4-7)	0,00	0,00

Tabela nr 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P.	Grunty użytkowane wieczystie	Stan na 01.01.2018r	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartość	39 400,00	0,00	26 286,45	13 113,55

Tabela nr 5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu

Najem:

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu najmu		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzierżawa

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu dzierżawy		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne umowy w tym umowy leasingu

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu innych umów, w tym umów leasingu		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	190 735,59	41 152,71	0,00	231 888,30
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	17 340,92	32 748,79	0,00	50 089,71
6	Razem	208 076,51	73 901,50	0,00	281 978,01

Tabela nr 6 Liczba i wartość Posiadanych papierów wartościowych lub praw

L.P.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2018r.				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba		131			131
		wartość		145 000,00			145 000,00
2	zwiększenia	liczba		0			0
		wartość		0,00			0,00
3	zmniejszenia	liczba		0			0
		wartość		0,00			0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba		131			131
		wartość		145 000,00			145 000,00
Uwagi							

Tabela 7 Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2018r.

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2018.r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	liczba	wartość w zł.
RAZEM		131	145 000,00
1	Pomorski Fundusz Pożyczkowy Sp.zo.o.	100	100 000,00
2	Pomorski Regionalny Fundusz Poreczeń Kredytowych Sp. zo.o.	30	30 000,00
3	Powiatowo-Gminna Spółdzielnia Socjalna "Kaszubia" z siedziba w Bolszewie	1	15 000,00

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	3 769 651,62
2	Zwiększenia	0,00	834 163,39
3	Wykorzystanie	0,00	19 656,40
4	Rozwiązane	0,00	63 485,93
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	4 520 672,68

Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia (w roku obrotowym)

Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan 01.01.2018r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.01.2018r.(2 +3-4-5)
1	2	3	4	5	6
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	kredyty i pożyczki	4 500 000,00	0,00	15 450 000,00	19 950 000,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe	291 958,99	256 838,70	1 047 742,00	1 596 539,69
5	Razem	4 791 958,99	256 838,70	16 497 742,00	21 546 539,69

Tabela nr 11

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień
31.12.2018r.

Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteczne	0	0	0	0
Zastawem	0	0	0	0
Wekslami	0	0	0	0
W inny sposób	0	0	0	0
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12 Zobowiązania warunkowe

L.p.	Zobowiązania warunkowe	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Ogółem, w tym z tytułu:	10 108 784,00	24 058 784,00
1	gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2	kaucji i wadiów	0,00	0,00
3	weksli	10 108 784,00	24 058 784,00
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00

Tabela 13 Rozliczenia międzyokresowe

I.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Razem	5 425 579,24	6 257 176,83
1	Prenumeraty czasopism	3 269,84	7 906,83
2	Opłaty abonamentowe	2 341,40	0,00
3	Subwencja oświatowa	5 035 968,00	5 850 270,00
4	Dotacje dla KPPSP w Wejherowie	384 000,00	399 000,00
5			
6			
7			
8			
9			

I.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Razem	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

Tabela nr 14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku

L.p.	Nazwa świadczenia pracowniczego	Wypłacona w 2018 roku kwota brutto
Razem:		372 587,12
1	nagrody jubileuszowe	141 102,38
2	odprawy emerytalne i rentowe	184 992,00
3	odprawy pośmiertne	0,00
4	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	46 492,74
5	inne świadczenia pracownicze	0,00

Tabela 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017r.	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2018r.
1	Wydatki na środek trwały w budowie w tym:	1 938 817,51	4 665 818,80
2	odestki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały	0,00	0,00

Tabela nr 16 Zyski i straty występujące incydentalnie w okresie obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r.	w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r.
	Zyski występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r.	w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r.
	Straty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00