

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego
1.2	siedzibę jednostki	ul. Pucka 11 84-200 Wejherowo
1.3	adres jednostki	ul. Pucka 11 84-200 Wejherowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności	5221Z Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.
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)	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia nr 13/2017 obowiązującym od dnia 01.01.2018r. W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 j.t.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2017 poz. 1911). W Zarządzie Drogowym dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2017 poz. 1911).</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia, a więc rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT). Wartość te określa się jako wartość początkową. 2) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. 3) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, chyba, że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wartości. 4) w przypadku ujawnienia w trakcie informacji: według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości określonej przez komisję . Wartość ta jest określana na podstawie obowiązującej ceny rynkowej minus zużycie (tzw. wartość godziwa). <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi odrębnymi przepisami . Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Do umarzenia i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r., poz. 865 ze zmianami). Rozpoczęcie amortyzacji rozpoczyna się pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się, pozostałe środki trwałe (wyposażenie, meble) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000,-zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Jednostka kieruje się zasadą istotności, określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art.39 ust 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych . Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie , lecz od razu powiększają koszty działalności. Dotyczy to w szczególności: prenumerata czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności.</p>
5.	Inne informacje	<p>Inwestycje rozpoczęte ne dzień 31.12.2019r: 1. Dokumentacja projektowa dla zadania budowa dr. 1422G Celbowo-Brudzewo-Wejherowo; 2. Rozbudowa dr. 1452G na odc. Kochanowo-dk nr 6- dokumentacja projektowa; 3. Projekt wykonawczy dla zad. Budowa kładki dla pieszych na rzece Reda wzdłuż dr. 1438G w m. Kielno; 4. Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych na ul. Wyszyńskiego w miejscowości Luzino; 5. Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych na ul. Wejherowskiej w m. Gowino</p>
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	Wartości środków trwałych zaprezentowano w Tabeli nr 1 Wartość pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 podlegających jednorazowej amortyzacji wynosi: 272 442,85 zł.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 2 - Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela nr 3 - Nie dotyczy

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Tabela nr 4 - Nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 5 i nr 6 - Nie dotyczy
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)	Tabela nr 7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 8 - Nie dotyczy

1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Tabela nr 9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 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 leasingu zwrotnego	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 10 - 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	Tabela 11 - Nie dotyczy
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	Tabela 12 - Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Zabezpieczenia należytego wykonania robót w formie gwarancji w kwocie łącznej : 1 190 706,63 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 13
1.16	inne informacje	
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	Tabela nr 14
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela nr 15
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Tabela nr 1

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości			Ogółem zwiększenie wartości brutto składników aktywów (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości brutto składników aktywów (8+9+10+11)	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	75 262,32		0,00		0,00					0,00	75 262,32	75 262,32	0,00		75 262,32	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	194 246 965,45		18 115 007,91		18 115 007,91					0,00	212 361 973,36	71 440 847,59	8 511 208,50		79 952 056,09	122 806 117,86	132 409 917,27
Grupa 0	Grunty	374 442,46		30 976,97		30 976,97					0,00	405 419,43	0,00	0,00		0,00	374 442,46	405 419,43
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	327 683,94				0,00					0,00	327 683,94	163 118,83	11 789,90		174 908,73	164 565,11	152 775,21
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	191 548 607,33		18 084 030,94		18 084 030,94					0,00	209 632 638,27	69 444 530,28	8 431 129,62		77 875 659,90	122 104 077,05	131 756 978,37
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	9 300,00				0,00					0,00	9 300,00	9 300,00	0,00		9 300,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	59 997,19				0,00					0,00	59 997,19	53 169,89	6 025,20		59 195,09	6 827,30	802,10
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	960 204,83				0,00					0,00	960 204,83	924 128,56	22 651,01		946 779,57	36 076,27	13 425,26
Grupa 6	Urządzenia techniczne	23 108,18				0,00					0,00	23 108,18	22 475,02	379,91		22 854,93	633,16	253,25
Grupa 7	Środki transportu	817 894,00				0,00					0,00	817 894,00	747 200,83	23 212,67		770 413,50	70 693,17	47 480,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	125 727,52				0,00					0,00	125 727,52	76 924,18	16 020,19		92 944,37	48 803,34	32 783,15
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

Tabela nr 2

Pkt II.1.3 Informacji dodatkowej

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych na dzień 01.01.2019 r. i 31.12.2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących koniec roku obrotowego
1	Stan na początek okresu (2+3)	0,00	0,00
2	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
3	2) długoterminowe aktywa finansowe		
4	Zwiększenia (5+6)	0,00	0,00
5	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
6	2) długoterminowe aktywa finansowe		
7	Zmniejszenia (8+9)	0,00	0,00
8	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
9	2) długoterminowe aktywa finansowe		
10	Stan na koniec okresu (1+4-7)	0,00	0,00

Tabela nr 3**Pkt II.1.4 Informacji dodatkowej****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 01.01.2019 r. i 31.12.2019 r.**

L.p.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartość				0,00

Tabela nr 4

Pkt II.1.5 Informacji dodatkowej

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu na dzień 01.01.2019 r. i 31.12.2019 r.

Najem:

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

Dzierżawa:

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

Inne umowy w tym umowy leasingu:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu innych umów, w tym umów leasingu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe				0,00
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5

Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

L.p.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2019 r.				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba					0,00
		wartość					0,00
2	zwiększenia	liczba					0,00
		wartość					0,00
3	zmniejszenia	liczba					0,00
		wartość					0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba					0,00
		wartość					0,00
		Uwagi					

Tabela nr 6

Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2019 r.

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2019.r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	liczba	wartość w zł.
1	0	0	0,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			

Tabela nr 7

Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2019

L.p.	Wyszczególnienie	Opłaty aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego		49 979,44
2	Zwiększenia		39 619,62
3	Wykorzystanie		
4	Rozwiązane		306,00
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	89 293,06

Tabela nr 8

Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

LP	Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan na początek okresu obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec okresu obrotowego (2+3-4-5)
	1	2	3	4	5	6
	Razem					
1	...					
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

Tabela nr 9

Pkt II.1.9 Informacji dodatkowej

Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2019 r. 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				0,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3	inne zobowiązania finansowe				0,00
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe	11 392,39	11 571,41	159 340,42	182 304,22
5	Razem	11 392,39	11 571,41	159 340,42	182 304,22

Tabela nr 10**Pkt II.1.11 Informacji dodatkowej****Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2019 r.**

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

Tabela nr 11**Pkt II.1.12 Informacji dodatkowej****Zobowiązania warunkowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.**

L.p.	Zobowiązania warunkowe	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Ogółem, w tym z tytułu:		
1	gwarancji i poręczeń		
2	kaucji i wadiów		
3	weksli		
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów		

Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

L.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Razem	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

L.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Razem	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

Tabela nr 13**Pkt II.1.15 Informacji dodatkowej****Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2019 roku**

L.p.	Nazwa świadczenia pracowniczego	Wyplacona w 2019 roku kwota brutto
1.	Nagrody jubileuszowe	40 074,75
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	11 232,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	559,92
5.	Inne świadczenia (np. oprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę)	0,00
	Razem	51 866,67

Tabela nr 14**Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2019 r. do 31.01.2019 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na początek okresu obrachunkowego	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na koniec okresu obrachunkowego
1	Wydatki na środek trwały w budowie w tym:	696 339,80	195 680,70
2	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały		

Korekta tabeli nr 14

Tabela nr 14

Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2019 r. do 31.01.2019 r.
przed korektą**

L.p.	Wyszczególnienie	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na początek okresu obrachunkowego	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na koniec okresu obrachunkowego
1	Wydatki na środek trwały w budowie w tym:	696 339,80	195 680,70
2	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały		

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2019 r. do 31.01.2019 r.
po korekcie:**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019r.
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	17 980 772,44
2	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały	

Tabela nr 15

Pkt II.2.3 Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
incydentalnie w roku obrotowym 2019

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody :	0,00	0,00				
1.1	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	1.2	Przychody- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1.1.1	.....			1.2.1	.....	
1.1.2	.....			1.2.2	.....	
1.1.3				1.2.3			
1.1.4				1.2.4			
1.1.5				1.2.5			
1.1.6				1.2.6			
1.1.7				1.2.7			
1.1.8				1.2.8			
1.1.9				1.2.9			
1.1.10				1.2.10			
1.1.11				1.2.11			
1.1.12				1.2.12			
1.1.13				1.2.13			
1.1.14				1.2.14			
1.1.15				1.2.15			
1.1.16				1.2.16			
1.1.17				1.2.17			
1.1.18				1.2.18			
1.1.19				1.2.19			
1.1.20				1.2.20			

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
2.	Koszty	0,00	0,00				
2.1	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	2.2	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2.1.1	.....			2.2.1	.....	
2.1.2	.....			2.2.2	.....	
2.1.3				2.2.3			
2.1.4				2.2.4			
2.1.5				2.2.5			
2.1.6				2.2.6			
2.1.7				2.2.7			
2.1.8				2.2.8			
2.1.9				2.2.9			
2.1.10				2.2.10			
2.1.11				2.2.11			
2.1.12				2.2.12			
2.1.13				2.2.13			
2.1.14				2.2.14			
2.1.15				2.2.15			
2.1.16				2.2.16			
2.1.17				2.2.17			
2.1.18				2.2.18			
2.1.19				2.2.19			
2.1.20				2.2.20			

Tabela nr 16

Przekazane / Otrzymane środki trwałe stan na dzień 31.12.2019r.

L.p.	Nazwa środka trwałego	Otrzymano z			Przekazano do		
		Nazwa jednostki	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Nazwa jednostki	Wartość brutto	Wartość umorzenia
1	Działka nr 44/2 ul. Pucka 11 udział 24,685%	Starostwo Powiatowe w Wejherowie	30 979,97	0,00			
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							

poz. 1 Zmiana wartości początkowej gruntu przekazanego w Trwały Zarząd