

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

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 01.01.2019 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)	Starostwo Powiatowe w Wejherowie w roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zmianami) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu 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 ze zmianami). Do umarzania i amortyzacji stosowano 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). rzyjęte zasady rachunkowości, w tym metody 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 powyżej 6 miesięcy - 100% b) 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 ostatnich 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 księgowa 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	1)Dane dot. środków trwałych (konto 011) oraz wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) wykazano w tabeli nr 1 2) Zakres zmian - pozostałe środki trwałe: <table><tr><td>- wartość brutto na dzień 01.01.2019r</td><td>1 844 337,73</td></tr><tr><td>- zwiększenia z tyt.nabycia</td><td>267 982,93</td></tr><tr><td>- zmniejszenia z tyt.likwidacji</td><td>80 957,32</td></tr><tr><td>- zmniejszenia z tyt.sprzedaży</td><td>84,87</td></tr><tr><td>- wartość na dzień 31.12.2019r</td><td>2 031 278,47</td></tr></table> 3)Zakres zmian - umorzenie pozostałe środki trwałe: <table><tr><td>- wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2019r</td><td>1 844</td></tr><tr><td>337,73</td><td></td></tr><tr><td>- zwiększenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.nabycia</td><td>267 982,93</td></tr><tr><td>- zmniejszenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.likwidacji</td><td>80</td></tr><tr><td>957,32</td><td></td></tr><tr><td>- zmniejszenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.sprzedaży</td><td></td></tr><tr><td>84,87</td><td></td></tr><tr><td>- wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2019r</td><td>2 031</td></tr><tr><td>278,47</td><td></td></tr></table>	- wartość brutto na dzień 01.01.2019r	1 844 337,73	- zwiększenia z tyt.nabycia	267 982,93	- zmniejszenia z tyt.likwidacji	80 957,32	- zmniejszenia z tyt.sprzedaży	84,87	- wartość na dzień 31.12.2019r	2 031 278,47	- wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2019r	1 844	337,73		- zwiększenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.nabycia	267 982,93	- zmniejszenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.likwidacji	80	957,32		- zmniejszenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.sprzedaży		84,87		- wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2019r	2 031	278,47	
- wartość brutto na dzień 01.01.2019r	1 844 337,73																													
- zwiększenia z tyt.nabycia	267 982,93																													
- zmniejszenia z tyt.likwidacji	80 957,32																													
- zmniejszenia z tyt.sprzedaży	84,87																													
- wartość na dzień 31.12.2019r	2 031 278,47																													
- wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2019r	1 844																													
337,73																														
- zwiększenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.nabycia	267 982,93																													
- zmniejszenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.likwidacji	80																													
957,32																														
- zmniejszenia umorzenia pozostałych środków trwałych z tyt.sprzedaży																														
84,87																														
- wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2019r	2 031																													
278,47																														
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	1) Grunty stanowiące własność Powiatu przekazane w trwałe zarząd: <table><tr><td>a)wartość stanowiąca podstawę naliczenia opłaty za 2019 rok</td><td>11 770 778,23</td></tr></table> b)wartość księgowa 2) Grunty stanowiące własność Powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste: <table><tr><td>a) wartość stanowiąca podstawę naliczenia opłaty za 2019 rok</td><td>1 081 918,00</td></tr></table> 3) Informacji o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych Starostwo Powiatowe w Wejherowie nie posiada.	a)wartość stanowiąca podstawę naliczenia opłaty za 2019 rok	11 770 778,23	a) wartość stanowiąca podstawę naliczenia opłaty za 2019 rok	1 081 918,00																								
a)wartość stanowiąca podstawę naliczenia opłaty za 2019 rok	11 770 778,23																													
a) wartość stanowiąca podstawę naliczenia opłaty za 2019 rok	1 081 918,00																													

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
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela nr 3
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 5 i tabela nr 6

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 7. W tabeli wykazano odpisy aktualizujące należności Powiatu oraz należności z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst 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 8
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Podział zobowiązań długoterminowych przedstawiono w tabeli nr 9. 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 2020 roku wykazano w bilansie jako należności i zobowiązania krótkoterminowe.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Raty z terminem płatności pow. 1 roku od dnia bilansowego wykazano w bilansie jako należności i zobowiązania długoterminowe.
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 10
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	Tabela nr 11
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 nr 12

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Należności warunkowe na dzień 31.12.2019 1) odroczone płatności za wycinkę drzew 2) weksle in blanco (zabezpieczenie - dotacja jednorazowa ze środków UE) 3) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	15 358 750,35 1 102 950,00 365 043,03
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 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	Dane zaprezentowano w tabeli nr 14 zgodnie z art. 16g ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie konta 080.	
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 mogłoby 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 01.01.2019r. 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	1 134 566,69	0,00	117 081,24	0,00	117 081,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 647,93	1 134 566,69	61 575,64	0,00	1 196 142,33	0,00	55 505,60
2	Środki trwałe:					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grunty	156 555 229,59	0,00	3 202 199,47	0,00	3 202 199,47	0,00			876 102,46	876 102,46	158 881 326,60	8 032,07	601,04	8 633,11	0,00	156 547 197,52	158 881 326,60
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 611 035,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,78			225,78	11 610 810,09	4 229 241,83	290 271,34	222,89	4 519 290,28	7 381 794,04	7 091 519,81
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	366 735,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	366 735,38	94 430,12	9 804,12	0,00	104 234,24	272 305,26	262 501,14
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	172 352,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	172 352,55	156 428,63	6 966,60	0,00	163 395,23	15 923,92	8 957,32
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 402 922,60	0,00	319 686,84	0,00	319 686,84	0,00		93 463,85		93 463,85	1 629 145,59	1 124 527,35	173 085,83	93 463,85	1 204 149,33	278 395,25	424 996,26
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	14 637,00	7 985,48	1 884,96	0,00	9 870,44	6 651,52	4 766,56
Grupa 6	Urządzenia techniczne	557 556,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		311 634,31		311 634,31	245 922,32	525 877,47	13 368,91	311 634,31	227 612,07	31 679,16	18 310,25
Grupa 7	Środki transportu	253 333,02	0,00	39 000,00	0,00	39 000,00	0,00		27 840,00		27 840,00	264 493,02	60 736,65	50 298,52	27 840,00	83 195,17	192 596,37	181 297,85
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 350 252,52	0,00	91 147,92	0,00	91 147,92	0,00		159 216,47		159 216,47	1 282 183,97	1 212 197,25	82 974,02	157 334,75	1 137 836,52	138 055,27	144 347,45
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0
3	2) długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0
4	Zwiększenia (5+6)	0,00	0,00
5	1) długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0
6	2) długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0
7	Zmniejszenia (8+9)	0,00	0,00
8	1) długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0
9	2) długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0
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	13 113,55		13 113,55	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	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 początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu dzierżawy		Stan na koniec roku obrotowego
			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 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	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	231 888,30	0,00	0,00	231 888,30
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe	50 089,71	0,00	0,00	50 089,71
6	Razem	281 978,01	0,00	0,00	281 978,01

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	131,00	0,00	0,00	131,00
		wartość	0,00	145 000,00	0,00	0,00	145 000,00
2	zwiększenia	liczba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	zmniejszenia	liczba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba	0,00	131,00	0,00	0,00	131,00
		wartość	0,00	145 000,00	0,00	0,00	145 000,00
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	Pomorski Fundusz Pożyczkowy Sp. zo.o. Gdańsk	100	100 000,00
2	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. zo.o. Gdańsk	30	30 000,00
3	Powiatowo-Gminna Spółdzielnia Socjalna "Kaszubia" z siedzibą w Bolszewie	1	15 000,00
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			

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	0,00	4 520 672,68
2	Zwiększenia	0,00	451 592,90
3	Wykorzystanie	0,00	348 956,82
4	Rozwiązane	0,00	84 971,71
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	4 538 337,05

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	5 375 326,00	1 566 261,00	2 644 104,19	2 731 221,81	1 566 261,00
1	Wydatki niewygasające	5 375 326,00	1 566 261,00	2 644 104,19	2 731 221,81	1 566 261,00
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						

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	3 000 000,00	0,00	23 905 000,00	26 905 000,00
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	410 724,28	240 311,60	823 820,15	1 474 856,03
5	Razem	3 410 724,28	240 311,60	24 728 820,15	28 379 856,03

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem	0,00	0,00	0,00	0,00
Wekslami	0,00	0,00	0,00	0,00
W inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
1	gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2	kaucji i wadium	0,00	0,00
3	weksli	24 058 784,00	34 058 784,00
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00

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	6 257 176,83	7 762 097,89
1	Prenumeraty czasopis	7 906,83	2 964,64
2	Opłaty abonamentowe	0,00	2 096,25
3	Składki członkowskie płatne z góry	0,00	6 500,00
4	Subwencja oświatowa	5 850 270,00	7 287 537,00
5	Dotacja celowa KPPSP	399 000,00	463 000,00
6			
7			
8			
9			

L.p.
1
2
3
4
5
6
7
8
9

[illegible]

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

L.p.	Nazwa świadczenia pracowniczego	Wypłacona w 2019 roku kwota brutto
1.	Nagrody jubileuszowe	192 824,50
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	190 090,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	28 974,70
5.	Inne świadczenia (np. opłaty pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę)	0,00
	Razem	411 889,20

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:	5 539 462,21	5 330 429,40
2	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały	0,00	0,00

Tabela nr 15
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
1.	Przychody :	0,00	2 786,44
1.1	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	2 786,44
1.1.1	Kara umowna -niedotrzymanie warunków umowy	0,00	2 786,44
1.1.2			
1.1.3			
1.1.4			
1.1.5			
1.1.6			
1.1.7			
1.1.8			
1.1.9			
1.1.10			
1.1.11			
1.1.12			
1.1.13			
1.1.14			
1.1.15			
1.1.16			
1.1.17			
1.1.18			
1.1.19			
1.1.20			
1.1.21			
1.1.22			
1.1.23			
1.1.24			
1.1.25			
1.1.26			
1.1.27			
1.1.28			
1.1.29			
1.1.30			
1.1.31			
1.1.32			
1.1.33			
1.1.34			
1.1.35			
1.1.36			
1.1.37			
1.1.38			
1.1.39			
1.1.40			
1.1.41			
1.1.42			
1.1.43			

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.2	Przychody- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1.2.1			
1.2.2			
1.2.3			
1.2.4			
1.2.5			
1.2.6			
1.2.7			
1.2.8			
1.2.9			
1.2.10			
1.2.11			
1.2.12			
1.2.13			
1.2.14			
1.2.15			
1.2.16			
1.2.17			
1.2.18			
1.2.19			
1.2.20			
1.2.21			
1.2.22			
1.2.23			
1.2.24			
1.2.25			
1.2.26			
1.2.27			
1.2.28			
1.2.29			
1.2.30			
1.2.31			
1.2.32			
1.2.33			
1.2.34			
1.2.35			
1.2.36			
1.2.37			
1.2.38			
1.2.39			
1.2.40			
1.2.41			
1.2.42			
1.2.43			

	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
2.	Koszty	0,00	0,00
2.1	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
2.1.1			
2.1.2			
2.1.3			
2.1.4			
2.1.5			
2.1.6			
2.1.7			
2.1.8			
2.1.9			
2.1.10			
2.1.11			
2.1.12			
2.1.13			
2.1.14			
2.1.15			
2.1.16			
2.1.17			
2.1.18			
2.1.19			
2.1.20			
2.1.21			
2.1.22			
2.1.23			
2.1.24			
2.1.25			
2.1.26			
2.1.27			
2.1.28			
2.1.29			
2.1.30			
2.1.31			
2.1.32			
2.1.33			
2.1.34			
2.1.35			
2.1.36			
2.1.37			
2.1.38			
2.1.39			
2.1.40			
2.1.41			
2.1.42			
2.1.43			

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
2.2	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2.2.1			
2.2.2			
2.2.3			
2.2.4			
2.2.5			
2.2.6			
2.2.7			
2.2.8			
2.2.9			
2.2.10			
2.2.11			
2.2.12			
2.2.13			
2.2.14			
2.2.15			
2.2.16			
2.2.17			
2.2.18			
2.2.19			
2.2.20			
2.2.21			
2.2.22			
2.2.23			
2.2.24			
2.2.25			
2.2.26			
2.2.27			
2.2.28			
2.2.29			
2.2.30			
2.2.31			
2.2.32			
2.2.33			
2.2.34			
2.2.35			
2.2.36			
2.2.37			
2.2.38			
2.2.39			
2.2.40			
2.2.41			
2.2.42			
2.2.43			

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	grunty	PZS nr 2 Rumia	353 632,42	0,00	PZS nr 2 Rumia	301 635,08	0,00
2	grunty				PUP Wejherowo	62 667,00	0,00
3	grunty				Zarząd Drogowy	30 976,97	
4	grunty				PZPPP Wejherowo	1 944 344,29	
5	grunty				PZKS Wejherowo	56 686,60	
6							
7							
8							

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:	-5 539 462,21	-5 330 429,40
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:	2 310 350,18
2	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały	0,00