

UCHWAŁA NR 87/140/2020
ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO
Z DNIA 13 MAJA 2020 R.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Tucholskiego za 2019 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511, poz. 1517, poz. 1815), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869., poz. 1649, Dz. U. z 2020 r., poz. 284., poz. 374., poz. 568, poz. 695).

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu Tucholskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego na dzień 31 grudnia 2019 roku obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Powiatu Tucholskiego zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) Łączne zestawienie informacji dodatkowej obejmujące dane wynikające z samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także jednostek obsługujących powiatowe służby, inspekcje i straże zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Tucholskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Tucholi.

Zarząd Powiatu

Michał Mróz.....

Zenon Poturalski.....

Waldemar Kierzkowski.....

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd Powiatu Tucholskiego zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu Tucholskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego na dzień 31 grudnia 2019 roku. W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest konieczne i w pełni uzasadnione.

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat tucholski sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego 84345907B1BBE815 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 830 441,07	12 663 887,43	I Zobowiązania	20 752 017,13	17 384 278,97
I.1 Środki pieniężne	10 830 441,07	12 663 887,43	I.1 Zobowiązania finansowe	20 734 903,08	17 371 337,39
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 830 441,07	12 663 887,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 378 205,26	3 454 698,53
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 356 697,82	13 916 638,86
II Należności i rozliczenia	210 500,92	217 900,05	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 603,26	6 182,40
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10 510,79	6 759,18
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 732 004,60	-6 654 195,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 442 702,14	5 077 808,68
II.2 Należności od budżetów	210 489,81	217 900,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 442 702,14	5 077 808,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	11,11	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	24 253,54	14 639,57	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-16 174 706,74	-11 732 004,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 045 183,00	2 166 344,00
Suma aktywów	11 065 195,53	12 896 427,05	Suma pasywów	11 065 195,53	12 896 427,05

Zofia Dorota Łacka
skarbnik

2020-03-26
rok, miesiąc, dzień

Michał Mróz
Zenon Poturalski
zarząd

CZŁONEK ZARZĄDU
Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI
Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOLSKI
Michał Mróz

Zofia Dorota Łacka

2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz
Zenon Poturalski
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego 69806263372C342E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 375 447,80	121 441 125,60	A Fundusz	108 989 073,97	118 571 467,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	31 938,48	353 801,28	A.I Fundusz jednostki	99 524 923,56	101 635 999,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	108 999 454,47	118 743 884,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 470 002,05	16 942 928,95
A.II.1 Środki trwałe	107 232 942,33	114 875 313,31	A.II.1 Zysk netto (+)	9 470 002,05	16 942 928,95
A.II.1.1 Grunty	7 001 246,44	7 370 727,76	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-5 851,64	-7 460,69
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 776 524,28	105 162 954,38	zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	995 832,10	1 396 971,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	307 932,45	834 475,71	C Państwowe fundusze celowe	431 260,25	691 414,74
A.II.1.5 Inne środki trwałe	151 407,06	110 184,42	rezerwy na zobowiązania	4 473 220,20	4 788 366,99
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 749 512,15	3 851 571,17	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
trwałe w budowie (inwestycje)	16 999,99	16 999,99	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 371 649,67	4 732 834,26
A.III Należności długoterminowe	1 127,25	512,25	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	159 534,38	173 268,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 342 927,60	2 342 927,60	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	58 974,00	54 066,71
A.IV.1 Akcje i udziały	2 342 927,60	2 342 927,60	tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 118 176,49	1 324 887,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 706 233,98	1 896 876,15

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz
(kierownik jednostki)

BeSTia

69806263372C342E

Strona 1 z 4

długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 886,79	110 525,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	(depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	111 259,24	171 699,29
B Aktywa obrotowe	2 518 106,62	2 610 123,79	tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11,11	0,00
B.I Zapasy	382 136,04	329 868,49	D.II.8 Fundusze specjalne	1 185 573,68	1 001 510,54
B.I.1 Materiały	288 222,33	243 700,73	Fundusz Świadczeń Socjalnych	755 264,77	766 105,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	46 119,39	60 398,91	D.II.8.2 Inne fundusze	430 308,91	235 405,41
B.I.3 Produkty gotowe	47 794,32	25 768,85	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	101 570,53	55 532,73
B.II Należności krótkoterminowe	645 843,78	715 313,54			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	35 030,80	48 982,29			
B.II.2 Należności od budżetów	321,73	10 560,52			
ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	610 491,25	655 770,73			
tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 482 265,93	1 554 138,59			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	15 616,23	12 328,51			
na rachunkach bankowych	697 978,13	676 441,04			
państwowego funduszu celowego	768 671,57	865 369,04			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zofia Dorota Łacka

2020-04-27

Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

69806263372C342E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 860,87	10 803,17			
Suma aktywów	113 893 554,42	124 051 249,39	Suma pasywów	113 893 554,42	124 051 249,39

Zofia Dorota Łącka

2020-04-27

Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

69806263372C342E

Strona 3 z 4

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Zofia Dorota Łacka
(główny księgowy)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz
(kierownik jednostki)

BeSTia

69806263372C342E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego 018284F008D6894A 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	78 238 967,16	90 968 173,26	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 349 083,80	1 580 854,59	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	8 520,54	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	1 060 020,00	1 314 500,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	75 821 342,82	88 072 818,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	69 525 119,74	74 679 365,53	
B.I. Amortyzacja	5 120 554,12	5 448 292,72	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 164 873,21	6 253 498,12	
B.III. Usługi obce	17 302 807,88	17 363 266,62	
B.IV. Podatki i opłaty	111 750,31	160 893,25	
B.V. Wynagrodzenia	29 138 577,11	32 751 539,30	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 706 409,17	7 265 838,60	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	284 092,96	424 917,32	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 696 002,96	5 011 119,60	
B.X. Pozostałe obciążenia	52,02	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 713 847,42	16 288 807,73	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 456 080,92	1 193 103,86	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 800,80	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 452 280,12	1 193 103,86	

Zofia Dorota Łącka

główny księgowy

2020-04-27

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski

kierownik jednostki

BeSTia

018284F008D6894A

Strona 1 z 3

E.	Pozostałe koszty operacyjne	210 643,84	166 925,39
E.I.	zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	55 000,00	17 650,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	155 643,84	149 275,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 959 284,50	17 314 986,20
G.	Przychody finansowe	237 183,11	230 405,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	150 822,18	148 324,14
G.III.	Inne	86 360,93	82 080,87
H.	Koszty finansowe	726 465,56	602 462,26
H.I.	Odsetki	725 913,92	599 689,57
H.II.	Inne	551,64	2 772,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 470 002,05	16 942 928,95
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)	9 470 002,05	16 942 928,95

Zofia Dorota Łacka

2020-04-27

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski

CZŁONEK ZARZĄDU
Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOŁSKI
Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOŁSKI
Michał Mróz

Zofia Dorota Łacka
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			Wysłać bez pisma przewodniego 8886A163AC0EC2EB 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		95 532 894,89	99 524 923,56
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		91 938 918,21	108 557 446,63
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		9 867 731,33	9 470 002,05
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		72 338 542,42	83 572 619,54
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		9 372 503,40	14 649 206,74
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		284,80	304,45
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		279 831,06	476 554,21
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		80 025,20	388 759,64
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		87 946 889,54	106 446 370,79
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		76 781 244,56	88 650 428,22
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		87 692,42	35 851,64
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 163 482,59	17 519 329,75
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		18 942,41	334,40
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		34 310,77	0,00
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		861 216,79	240 426,78
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		99 524 923,56	101 635 999,40

Zofia Dorota Łącka

główny księgowy

2020-04-27

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 464 150,4	16 935 468,26
III.1.	zysk netto (+)	9 470 002,05	16 942 928,95
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-5 851,64	-7 460,69
IV.	Fundusz (II+,-III)	108 989 073,97	118 571 467,66

Zofia Dorota Łacka

2020-04-27

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski

CZŁONEK ZARZĄDU
Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI
Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOLSKI
Michał Mróz

Zofia Dorota Łacka
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski
kierownik jednostki

Załącznik nr 5 do Uchwały Nr 87/140/2020 Zarządu Powiatu Tucholskiego z dnia 13 maja 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Starostwo Powiatowe Pocztowa 7 89-500 Tuchola Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 0D106C2E9805E2A3

Wstęp

W skład Powiatu Tucholskiego wchodzi następujące jednostki:

Starostwo Powiatowe
Zespół Szkół Licealnych i Technicznych
Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych
Liceum Ogólnokształcące
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Śliwicach
Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy
Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna
Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi
Zarząd Dróg Powiatowych
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
Dom Pomocy Społecznej
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 z siedzibą w Gostycynie
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2 z siedzibą w Żalnie
Powiatowy Urząd Pracy
Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
Komenda powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
Zakład Aktywności Zawodowej

podstawowy przedmiot działalności

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 z siedzibą w Gostycynie

Aktywa i pasywa są wyceniane 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 2017r. 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 przejęła następujące ustalenia:

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośredni w koszty.

Składniki majątku w wartości początkowej od 10000,00 zalicza się do środków trwałych i wprowadza się do środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 Luty 1992r. o podatku od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Nakłady na ulepszanie środków przekraczających wartość 10000,00 podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a pozostałe odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków bieżących o wartości początkowej od 0 do 10000,00 ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia umarza się odzież, meble dywany. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenach zakupu. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2 z siedzibą w Żalnie

Aktywa i pasywa są wyceniane 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 2017r. 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 przejęła następujące ustalenia:

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośredni w koszty.

Składniki majątku w wartości początkowej od 10000,00 zalicza się do środków trwałych i wprowadza się do środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Nakłady na ulepszenie środków przekraczających wartość 10000,00 podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a pozostałe odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków bieżących o wartości początkowej od 0 do 10000,00 ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia umarza się odzież, meble, dywany. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenach zakupu. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Dom Pomocy Społecznej

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 2017 r. 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) Środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 tys. zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne

- meble i dywany,

d) , środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 tys. zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania,

e) w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w cenach zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady uwzględniające przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342) oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z poz. zm.) .

Wycena aktywów i pasywów

a) Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

zostały wycenione według- nie dotyczy

d) Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

e) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym z zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

f) Środki pieniężne wycenione zostały wg stanu na 31.12.2019

- na rachunkach bankowych - wyciągi bankowe,

- stan gotówki w kasie – raport kasowy.

g) Rzeczowe składniki majątku obrotowego - do wyceny rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się ceny tych składników, które jednostka po raz pierwszy nabyła.

h) Odpis aktualizujący należności – dokonuje się zgodnie z art. 75 b Ustawy o rachunkowości

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie stosuje się międzyokresowych kosztów z uwagi na zasadę uproszczeń

przewidzianych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości oraz z uwagi na zasadę istotności

Amortyzacja i umorzenie

a) Środki trwałe - umorzeniu rocznemu przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają środki trwałe, gdy ich wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł oraz są ujęte na koncie bilansowym 011 „Środki trwałe”

b) Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16 m ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:

* od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;

* od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.

Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 350 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

c) Prawo wieczystego użytkowania gruntów – nie dotyczy

d) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 350,00 zł do 9 999,99 zł są umarzane jednorazowo w koszty w miesiącu oddania

do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej zł Pozostałe środki trwałe”,

Składniki majątkowe w cenie nabycia niższej niż 350 zł objęte są ewidencją ilościową

e) środki dydaktyczne – nie dotyczy

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 2017 r. 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej w wysokości od 50,- zł. do 10.000,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty (ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej), od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- składniki majątku o wartości powyżej 10.000,- zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu.
Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej do 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ewidencjonowane są w księdze inwentarzowej w siedzibie jednostki jako pozaskiegowa ewidencja ilościowa,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 501 do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości materialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowo odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy.
- d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg. stawek amortyzacyjnych, ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca po miesiącu oddania składnika do używania.

3. Nie są rozliczane międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowanie antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe, itp.). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa
- b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
 - meble i dywany
 - inwentarz żywy
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowanie antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Powiatowy Urząd Pracy

1. Powiatowy Urząd Pracy prowadzi księgi rachunkowe w siedzibie przy Placu Wolności 23 w Tucholi.

2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym jest miesiąc, czyli okres za który sporządza się sprawozdania finansowe i budżetowe.

3. Ewidencja księgowa prowadzona jest techniką komputerową w systemie SYRIUSZ STD, którego autorem jest firma Sygnity SA.

4. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) do środków trwałych zalicza się w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy (m.in. meble) o wartości powyżej 10.000,00 zł.

b) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia, zwiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku - według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

c) pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i księguje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% ich wartości w momencie oddania do używania poprzez odpisanie w koszty - konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

d) pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000,00 zł ujemuje się w koszty - konto 401 „Zużycie materiałów i energii” bezpośrednio w momencie zakupu.

e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.).

6. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (po uwzględnieniu odpisów aktualizujących i wartość).

7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

8. Powiatowy Urząd Pracy nie prowadzi ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów.

9. Materiały biurowe nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej wartości ujemuje się w bilansie.

11. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

12. Ewidencja kosztów działalności PUP prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych, kontach kosztów finansowych i kontach pozostałych kosztów operacyjnych.

Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych

- meble i dywany

- inwentarz żywy

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany
- inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Tucholi

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła ustalenia:

a) składniki majątku o wartości do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tych składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania.

Starostwo Powiatowe

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 2017 r. 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątkowe o wartości początkowej od 100 do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych i umarza się jednorazowo w chwili przyjęcia do używania,

b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne,
- odzież i umundurowanie,
- inwentarz żywy,
- meble i dywany,

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 tys. zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania,

d) w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany
- inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do

zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu, wyjątek stanowi ewidencja w ramach WRD gdzie dopuszcza się możliwość rozliczania kosztów w czasie.

Zakład Aktywności Zawodowej

Zakład działa w formie samorządowego zakładu budżetowego na podstawie ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych. Otrzymuje dotacje przedmiotową udzieloną przez organizatora Powiat Tucholski oraz dotację celową ze środków PFRON udzieloną przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

Zakład prowadzi pełną księgowość za pomocą komputera w programie finansowo-księgowym Sage Symfonia Finanse i Księgowość. Zakład sporządza sprawozdania budżetowe - Rb-N, Rb-Z, Rb-30S oraz inne zgodnie z przepisami prawa, sprawozdania rozliczeniowe ze środków PFRON kwartalne i roczne oraz sprawozdanie finansowe roczne.

Szczegółowe zasady działalności ZAZ i rozliczania środków otrzymanych reguluje rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie zakładów aktywności zawodowej.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) raz w roku.

Zarząd Dróg Powiatowych

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych

- meble i dywany

- inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu

z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych

- meble i dywany

- inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Zespół Szkół Licealnych i Technicznych

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych

- meble i dywany

- inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu

z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Liceum Ogólnokształcące

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych

- meble i dywany

- inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu

z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Śliwicach

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany
- inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następującego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości nlematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.					
							 40114A0F08380694					
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.									
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	58 280,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 280,94	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	423 098,10	0,00	373 062,15	0,00	373 062,15	0,00	0,00	0,00	0,00	796 160,25	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	481 379,04	0,00	373 062,15	0,00	373 062,15	0,00	0,00	0,00	0,00	854 441,19	
1.1.	Grunty	7 001 246,44	0,00	136 281,32	233 200,00	369 481,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7 370 727,76	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 913 880,18	0,00	13 675 531,57	538 318,08	14 213 849,65	0,00	188 592,66	2 679 489,88	2 868 082,54	145 259 647,29	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 093 207,87	304,45	665 708,76	0,00	666 013,21	0,00	20 157,01	334,40	20 491,41	4 738 729,67	
1.4.	Środki transportu	4 789 009,24	0,00	744 842,29	71 932,00	816 774,29	79 111,00	0,00	204 879,30	283 990,30	5 321 793,23	
1.5.	Inne środki trwałe	1 313 529,24	0,00	38 641,02	0,00	38 641,02	26 490,03	16 581,91	0,00	43 071,94	1 309 098,32	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	151 110 872,97	304,45	15 261 004,96	843 450,08	16 104 759,49	105 601,03	225 331,58	2 884 703,58	3 215 636,19	163 999 996,27	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	58 280,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 280,94	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	391 159,62	0,00	51 199,35	0,00	51 199,35	0,00	0,00	0,00	0,00	442 358,97	31 938,48	353 801,28
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	449 440,56	0,00	51 199,35	0,00	51 199,35	0,00	0,00	0,00	0,00	500 639,91	31 938,48	353 801,28
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 001 246,44	7 370 727,76
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 169 739,14	0,00	4 844 007,83	393 299,77	5 237 307,60	0,00	0,00	310 353,83	310 353,83	40 096 692,91	98 744 141,04	105 162 954,38
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 098 005,53	0,00	238 940,79	7 970,65	246 911,44	0,00	3 158,34	0,00	3 158,34	3 341 758,63	995 202,34	1 396 971,04
1.4.	Środki transportu	4 481 076,79	0,00	173 519,03	106 932,00	280 451,03	79 111,00	0,00	195 099,30	274 210,30	4 487 317,52	307 932,45	834 475,71
1.5.	Inne środki trwałe	1 162 122,18	0,00	41 222,64	38 641,02	79 863,66	26 490,03	16 581,91	0,00	43 071,94	1 198 913,90	151 407,06	110 184,42
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	43 910 943,64	0,00	5 297 690,29	546 843,44	5 844 533,73	105 601,03	19 740,25	505 453,13	630 794,41	49 124 682,96	107 199 929,33	114 875 313,31

2020-04-27

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Tucholski ul. Poczтовая 7 89-500 Tuchola			 FBD1042BFF719C34
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
092351096			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	407 045,79	
1.	Grunty	407 045,79	
2.	Budynki, lokale i 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	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				15148A3128D33218	
092351096							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Pozostałe Środki Trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wartości Niematerialne i Prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
						
				EA21A143BB54B004		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
092351096						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
5		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
6		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
7		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
12		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
13		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmie się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
15		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
16		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
17		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
18		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	brak	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
20		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	0	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
22		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
23		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m ²):						0,00
Razem (zł):						0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2020-04-27

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola					
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			4D2917B67F8C4725		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	12 058,59	0,00	0,00	12 058,59
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	117 454,27	0,00	0,00	117 454,27
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00
7	"6" Urządzenia techniczne	12 950,00	0,00	0,00	12 950,00
8	"7" Środki transportu	42 682,00	0,00	0,00	42 682,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
		 188740EEFCD3ACB1
Numer identyfikacyjny REGON 092351096	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
II	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Powiat Tucholski ul. Poczтова 7 89-500 Tuchola						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		E841217DEC618CA4		
092351096						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
2		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
3		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
4		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
5		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
6		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
7		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
8	Odpis aktualizujący dotyczy dochodów Skarbu Państwa	378 401,31	7 184,80	-292 866,39	-36 207,19	56 512,53
9	Odpis aktualizujący dotyczący dochodów budżetowych należnych JST z tytułu realizowanych zadań rządowych	100 276,05	1,47	-78 757,85	-1 679,76	19 839,91
10	Odpis aktualizujący dotyczący dochodów budżetowych	24 156,96	4 079,78	-23 161,40	-13,55	5 061,79
11		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
12		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
13		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
14	Odpis aktualizujący wartości należności	121 713,74	61 319,01	-72 589,16	-0,00	110 443,59
15		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
16	Odpisu aktualizujące należności	114 671,50	0,00	-0,00	-0,00	114 671,50
17	INTER-BRUK SP. Z O.O.	4 444,33	352,56	-0,00	-0,00	4 796,89
18	ART MAX HANNA KAROLEWSKA	2 336,20	212,80	-0,00	-0,00	2 549,00
19		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
20	Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	7 102,63	34 565,71	-2 351,18	-0,00	39 317,16
	Ogółem:	753 102,72	107 716,13	-469 725,98	-37 900,50	353 192,37

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie Informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2020-04-27

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola					 5BD812776F3AC985	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2020-04-27

data

Kierownik jednostki

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Poczтова 7 89-500 Tuchola	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 67AC11767130AE46
Numer identyfikacyjny REGON 092351096	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	3 378 205,26	3 454 698,53
1.1.	z tytułu kredytów	2 066 109,26	1 306 634,53
1.2.	z tytułu obligacji	712 096,00	708 064,00
1.3.	z tytułu pożyczek	600 000,00	1 440 000,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	17 356 697,82	13 916 638,86
2.1.	z tytułu kredytów	2 088 090,96	788 032,00
2.2.	z tytułu obligacji	1 400 000,00	700 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	13 868 606,86	12 428 606,86
	Razem:	20 734 903,08	17 371 337,39

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 6E2A7106F741C826		
Numer identyfikacyjny REGON 092351096					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiat Tucholski
ul. Pocztowa 7
89-500 Tuchola

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

092351096

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.



FB316F45252DEB94

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Poczтова 7 89-500 Tuchola	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
		 FBD8178160ABFF8
Numer identyfikacyjny REGON 092351096	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
5		0,00	0,00
6	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
7	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
8	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
9	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
10		0,00	0,00
11	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
12	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
13	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
14	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
15		0,00	0,00
16	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
17	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
18	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
19	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
20	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
21	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
22	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
23	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
24	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00

25	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
26	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
27	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
28	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
29	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
30	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
31	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
32	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
33	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
34	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
35	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
36	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
37	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
38	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów 0,00 0,00		0,00	0,00
39	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
40	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
41	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
42	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
43	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
44	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
45	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
46	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
47	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
48	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niewykorzystanego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
49	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC-art.752-757)		0,00	0,00
50	opłaty z tytułu wycinki drzew		0,00	0,00
51	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
52	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
53	rozliczenie budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC-art.752-757)		0,00	0,00
54	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
55	udzielonych przez jednostkę gwarancji		0,00	0,00

56	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
57	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
58	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
59	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
60	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
61	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
62	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
63	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
64	poręczenie kredyty bankowe kapitał	4 143 275,68	2 088 090,96
65	poręczenie pożyczka z Budżetu Państwa kapitał	14 468 606,86	13 868 606,86
66	poręczenie odsetki od kredytów i pożyczki z BP	1 849 121,33	1 303 385,16
67	poręczenie kredyt Szpital Tucholski	375 000,00	0,00
68	poręczenie umowy PFRON	5 110 557,06	6 078 557,06
69		0,00	0,00
70	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
71	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
72	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
73	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
74	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
75	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
76	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
77	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
78	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
79	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
80	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
81	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
82	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
83	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
84	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
85	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	25 946 560,93	23 338 640,04

☒ Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

☐

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Poczтовая 7 89-500 Tuchola	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 E171E3DA78472D22

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty medlów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00
10		0,00	0,00
11	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
12	koszty medlów	0,00	0,00
13	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
14	prenumeraty	0,00	0,00
15	najem lokali cały rok	0,00	0,00
16	abonament postojowy	0,00	0,00
17	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
18	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
19	koszty medlów	0,00	0,00
20	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
21	prenumeraty	0,00	0,00
22	najem lokali cały rok	0,00	0,00
23	abonament postojowy	0,00	0,00

24	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
25	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
26	koszty mediów	0,00	0,00
27	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
28	prenumeraty	0,00	0,00
29	najem lokali cały rok	0,00	0,00
30	abonament postojowy	0,00	0,00
31	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
32	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
33	koszty mediów	0,00	0,00
34	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
35	prenumeraty	0,00	0,00
36	najem lokali cały rok	0,00	0,00
37	abonament postojowy	0,00	0,00
38	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
39	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
40	koszty mediów	0,00	0,00
41	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
42	prenumeraty	0,00	0,00
43	najem lokali cały rok	0,00	0,00
44	abonament postojowy	0,00	0,00
45	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
46	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
47	koszty mediów	0,00	0,00
48	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
49	prenumeraty	0,00	0,00
50	najem lokali cały rok	0,00	0,00
51	abonament postojowy	0,00	0,00
52	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
53	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00

54	koszty mediów	0,00	0,00
55	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
56	prenumeraty	0,00	0,00
57	najem lokali cały rok	0,00	0,00
58	abonament postojowy	0,00	0,00
59	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
60	Razem:	0,00	0,00
61	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
62	koszty mediów	0,00	0,00
63	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
64	prenumeraty	0,00	0,00
65	najem lokali cały rok	0,00	0,00
66	abonament postojowy	0,00	0,00
67	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
68	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
69	koszty mediów	0,00	0,00
70	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
71	prenumeraty	0,00	0,00
72	najem lokali cały rok	0,00	0,00
73	abonament postojowy	0,00	0,00
74	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
75	dyskonto od emitowanych obligacji	0,00	0,00
76	koszty mediów	0,00	0,00
77	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
78	prenumeraty	0,00	0,00
79	najem lokali cały rok	0,00	0,00
80	abonament postojowy	0,00	0,00
81	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.39ust.4 Uor)	0,00	0,00
82		0,00	0,00
83	dyskonto od wynajmowanych obligacji	0,00	0,00

84	koszty mediów	0,00	0,00
85	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
86	prenumeraty	0,00	0,00
87	najem lokali cały rok	0,00	0,00
88	abonament postojowy	0,00	0,00
89	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.39ust.4 Uor)	0,00	0,00
90	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
91	koszty mediów	0,00	0,00
92	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
93	prenumeraty	0,00	0,00
94	najem lokali cały rok	0,00	0,00
95	abonament postojowy	0,00	0,00
96	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
97	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
98	koszty mediów	0,00	0,00
99	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
100	prenumeraty	0,00	0,00
101	najem lokali cały rok	0,00	0,00
102	abonament postojowy	0,00	0,00
103	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
104	poz.III aktywa bilansu wykonania budżetu JST-odsetki od papierów wartościowych	12 096,00	8 064,00
105	poz.III aktywa bilansu wykonania budżetu JST-odsetki od kredytów	10 924,54	6 575,57
106	poz.III aktywa bilansu wykonania budżetu JST-nadpłata udziały PDOF	1 233,00	0,00
107	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
108	koszty mediów	0,00	0,00
109	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
110	prenumeraty	0,00	0,00
111	najem lokali cały rok	0,00	0,00
112	abonament postojowy	0,00	0,00
113	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00

114	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
115	koszty mediów	0,00	0,00
116	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	3 273,00	9 769,00
117	prenumeraty	1 917,93	366,67
118	najem lokali cały rok	0,00	0,00
119	abonament postojowy	0,00	0,00
120	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
121	platforma szkoleniowa	0,00	667,50
122	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
123	koszty mediów	2 669,94	0,00
124	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
125	prenumeraty	0,00	0,00
126	najem lokali cały rok	0,00	0,00
127	abonament postojowy	0,00	0,00
128	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
129	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
130	koszty mediów	0,00	0,00
131	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
132	prenumeraty	0,00	0,00
133	najem lokali cały rok	0,00	0,00
134	abonament postojowy	0,00	0,00
135	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	32 114,41	25 442,74

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00

4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
8		0,00	0,00
9	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
10	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
11	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
12	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
13	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
14		0,00	0,00
15	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
16	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
17	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
18	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
19	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
20	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
21	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
22	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
23	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
24	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
25	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
26	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
27	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
28	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
29	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
30	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
31	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
32	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
33	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00

34	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
35	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
36	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
37	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
38	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
39	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
40	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
41	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
42	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
43	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
44	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
45		0,00	0,00
46	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
47	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
48	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
49	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
50	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
51	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
52	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
53	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
54	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
55	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
56	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
57	srodki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
58	opłaty za zajecie pasa drogowego	0,00	0,00
59	porozumienie remontowe (ZBK)	0,00	0,00
60	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (wtym budowlane)	0,00	0,00
61	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
62	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
63	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00

64	porozumienia remontowe	0,00	0,00
65	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
66	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
67	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
68	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
69	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
70	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
71	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
72	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
73	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
74	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
75	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
76	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-dotacja za 2019 rok	265 000,00	234 173,00
77	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-subwencja oświatowa za 2019 rok	1 780 183,00	1 930 726,00
78	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
79	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
80	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
81	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
82	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
83	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
84	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
85	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
86	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
87	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
88	wpłacone zaliczki na usługi realizowane w roku następnym	8 481,38	18 741,51
89	odszkodowanie za naprawę samochodu realizowaną w roku następnym	10 074,85	0,00
90	środki zarezerwowane na inwestycję zakupu sam. do przewozu osób niepełnosprawnych w roku następnym	82 014,30	0,00
91	środki zabezpieczone na inwestycje	0,00	35 791,22
92	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
93	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00

94	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
95	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
96	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
97	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
98	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
99	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
100	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
101	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
102	poz.III rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 445,00
	Razem:	2 145 753,53	2 220 876,73

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola				
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	42471CE14C0B20B5	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	1 851 096,80	2 235 662,75	
1.	gwarancje bankowe	251 674,60	380 005,61	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 599 422,20	1 855 657,14	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
1.		0,00	0,00	
2.		0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	
5.	0	0,00	0,00	
6.	0	0,00	0,00	
7.		0,00	0,00	
8.	opłaty za usuwanie drzew i krzewów	2 275 618,48	1 573 581,19	
	Razem:	2 275 618,48	1 573 581,19	

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 1C46E812E594AEC1
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	38 440 095,29	
2.	Nagrody jubileuszowe	369 461,84	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	355 030,29	
4.	Świadczenia urlopowe	281 421,29	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 292 751,00	
	Ogółem	40 738 759,71	

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Poczтовая 7 89-500 Tuchola	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 AB11AEF022757FD4

inne informacje

W bilansie łącznym wzajemne wyłączenia dotyczą pozycji:

Wzajemne wyłączenia pozycja B.II.2 - 24.352,56 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja B.II.4 - 4.748,86 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja D.II.1 - 4.748,86 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja D.II.2 - 24.352,56 zł,

W rachunku zysków i strat łącznym wzajemne wyłączenia dotyczą pozycji:

Wzajemne wyłączenia pozycja B.II. - 91.820,25 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja B.III. - 244.030,52 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja B.IV. - 6.472,29 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja B.VI. - 3.925 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja B.VII. - 1.434,62 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja A.I. - 260.380,89 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja A.VI. - 8.404,15 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja D.III. - 78.897,64 zł,

W funduszu jednostki łącznym wzajemne wyłączenia dotyczą pozycji:

Wzajemne wyłączenia pozycja I.2.6 - 2.556.626,38 zł,
Wzajemne wyłączenia pozycja I.1.6 - 2.556.626,38 zł,

1. Zwiększenie funduszu dotyczy:

1.4. Środki na inwestycje 9.233.183,42:

- zakup środków transportu	- 385.000,00
- przebudowa dróg powiatowych - roboty budowlane	- 8.453.322,49,
- nadzór inwestorski	- 99.810,00,
- projekty bud. budowę dróg	- 239.946,93
- inwestycja rozpoczęta	- 55.104,00

1.10. Inne zwiększenia: protokół przekazania z z gminy Tuchola zjazdu z drogi powiatowej - 139.494,77,

1. ZWIĘKSZENIE FUNDUSZU Z TYTUŁU, DOTYCZY:

1.4. ŚRODKI NA INWESTYCJĘ "BUDOWA WINDY " W KWOCIE 59.648,42, ORAZ ZA OPINIĘ GEOTECHNICZNĄ NA ZADANIE INWESTYCYJNE "ROZBUDOWA SOSW" - INWESTYCJA ROZPOCZĘTA.

1.10. INNE ZWIĘKSZENIA: DOTYCZY WYDATKÓW DOKONANYCH PRZEZ POWIAT Z ŚRODKÓW PFRON NA BUDOWĘ WINDY W SOSW.

Zespół Szkół Licealnych i Technicznych Poz. 2.6 zmniejszenie funduszu dotyczy nieodpłatnie przekazanych środków trwałych do do ZAZ w Tucholi:

- kotłownia	- 31.202,42
- ciąg pieszo-jezdny	- 109.027,91
- budynek internatu z kotłownią	- 96.010,54

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.
		 C91DC5A80C037503
Numer identyfikacyjny REGON 092351096	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola					
Numer identyfikacyjny REGON 092351096					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		99DDA120B7B22E16	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1		0,00	0,00	0,00	
2		0,00	0,00	0,00	
3		0,00	0,00	0,00	
4		0,00	0,00	0,00	
5		0,00	0,00	0,00	
6		0,00	0,00	0,00	
7	0	0,00	0,00	0,00	
8		0,00	0,00	0,00	
9	brak	0,00	0,00	0,00	
10		0,00	0,00	0,00	
11	0	0,00	0,00	0,00	
12	prace projektowe przebudowa, rozbudowa ZAZ	35 791,22	0,00	0,00	
13		0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	35 791,22	0,00	0,00	

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola				
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	D51A34719F42A0A3	
Lp.	Przychody z tytułu		rok poprzedzający	rok badany
1	2		3	4
1			0,00	0,00
2			0,00	0,00
3			0,00	0,00
4			0,00	0,00
5			0,00	0,00
6			0,00	0,00
7			0,00	0,00
8			0,00	0,00
9			0,00	0,00
10	Odszkodowanie		545,00	2 502,50
11			0,00	0,00
12	0		0,00	0,00
13			0,00	0,00
14	ODSZKODOWANIE Z PZU S.A. (POLISY UBEZPIECZENIOWE NA MIESZKANIA PRZY AL.LOP)		4 309,06	0,00
	Razem:		4 854,06	2 502,50

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4	0	0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00
10		0,00	0,00
11	0	0,00	0,00
12		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

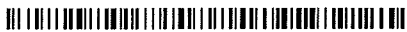
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Poczтова 7 89-500 Tuchola	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 A2A1E66E7AA0ECA4
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	3 430,44	17 289,98

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 EC6C9DB1CC1F57C8

inne informacje

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Poczтова 7 89-500 Tuchola	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 14B7F3765D3288D1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

UMORZENIE ŁĄCZNIE ZA 2019 ROK WNIP 071(umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 071) - kwota 427.217,71 zł Odpis (odpis aktualizujący należności) - kwota 353.192,37 zł UST (umorzenie środków trwałych) - kwota 49.499.260,11 zł UPST (umorzenie pozostałych środków trwałych) - kwota 9.665.021,51 zł UWNIP 072 (umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 072) - kwota 853.651,03 zł UZB (umorzenie zbiorów bibliotecznych) - kwota 313.929,41 zł

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki