

UCHWAŁA NR 140/249/2021
ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO
Z DNIA 24 MAJA 2021 ROKU

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Tucholskiego za 2020 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920 t.j.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 t.j.).

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu Tucholskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 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 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego FCE8805AE09BCAB6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 663 887,43	17 986 429,81	I Zobowiązania	17 384 278,97	13 922 826,54
I.1 Środki pieniężne	12 663 887,43	17 986 429,81	I.1 Zobowiązania finansowe	17 371 337,39	13 921 138,04
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 663 887,43	17 986 429,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 454 698,53	3 469 651,18
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 916 638,86	10 451 486,86
II Należności i rozliczenia	217 900,05	488 908,88	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 182,40	1 395,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 759,18	293,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 654 195,92	2 381 333,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 077 808,68	9 035 529,25
II.2 Należności od budżetów	217 900,05	287 810,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 077 808,68	9 035 529,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	201 097,96	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	14 639,57	4 499,18	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 (+,-)	-11 732 004,60	-6 654 195,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 166 344,00	2 175 678,00
Suma aktywów	12 896 427,05	18 479 837,87	Suma pasywów	12 896 427,05	18 479 837,87

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturański
Michał Mróz

Zofia Dorota Łącka
skarbnik

2021-04-23

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

FCE8805AE09BCAB6

Strona 1 z 2

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOŁSKI

Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOŁSKI

Michał Mróz

Zofia Dorota Łacka
skarbnik

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski
Michał Mróz
zarząd

BeSTia

FCE8805AE09BCAB6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		Wysłać bez pisma przewodniego A619ED05B2A87657 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	121 441 125,60	127 461 054,57	A Fundusz	118 571 467,66	124 129 083,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	353 801,28	241 882,64	A.I Fundusz jednostki	101 635 999,40	108 135 381,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	118 743 884,47	124 376 244,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 942 928,95	16 001 209,41
A.II.1 Środki trwałe	114 875 313,31	123 408 024,94	A.II.1 Zysk netto (+)	16 942 928,95	16 001 209,41
A.II.1.1 Grunty	7 370 727,76	7 399 270,86	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-7 460,69	-7 507,27
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 162 954,38	113 617 736,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 396 971,04	1 523 724,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	834 475,71	797 067,57	C Państwowe fundusze celowe	691 414,74	1 731 842,74
A.II.1.5 Inne środki trwałe	110 184,42	70 225,07	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 788 366,99	6 139 164,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 851 571,17	951 219,40	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 999,99	16 999,99	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 732 834,26	5 984 350,21
A.III Należności długoterminowe	512,25	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	173 268,70	156 190,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 342 927,60	2 842 927,60	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 066,71	371 910,18
A.IV.1 Akcje i udziały	2 342 927,60	2 842 927,60	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 324 887,79	1 507 518,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 896 876,15	2 123 850,33

Zofia Dorota Łacka
(główny księgowy)

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
A619ED05B2A87657

Michał Mróz
Zenon Poturalski
Waldemar Kierzkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	110 525,08	383 047,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	171 699,29	214 171,16
B Aktywa obrotowe	2 610 123,79	4 539 036,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	201 097,96
B.I Zapasy	329 868,49	330 290,39	D.II.8 Fundusze specjalne	1 001 510,54	1 026 564,37
B.I.1 Materiały	243 700,73	270 577,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	766 105,13	791 687,34
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	60 398,91	55 179,55	D.II.8.2 Inne fundusze	235 405,41	234 877,03
B.I.3 Produkty gotowe	25 768,85	4 533,39	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	55 532,73	154 814,12
B.II Należności krótkoterminowe	715 313,54	1 033 313,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	48 982,29	67 105,05			
B.II.2 Należności od budżetów	10 560,52	921,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	655 770,73	965 286,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 554 138,59	3 167 157,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	12 328,51	18 143,86			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	676 441,04	1 332 392,24			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	865 369,04	1 807 022,30			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	9 599,53			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zofia Dorota Łacka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

A619ED05B2A87657

Michał Mróz
Zenon Poturski
Waldemar Kierkowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 803,17	8 274,67			
Suma aktywów	124 051 249,39	132 000 090,98	Suma pasywów	124 051 249,39	132 000 090,98

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mróz
Zenon Poturański
Waldemar Kierzkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A619ED05B2A87657

Michał Mróz
Zenon Poturański
Waldemar Kierzkowski
(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Zofia Dorota Łącka
(główny księgowy)

2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mróz
Zenon Poturalski
Waldemar Kierzkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A619ED05B2A87657

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA Numer identyfikacyjny REGON 092351096	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 8F2EB83DFD6FE408 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	90 968 173,26	88 689 872,19
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 580 854,59	1 154 152,75
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-28 784,68
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	1 314 500,00	1 341 945,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	88 072 818,67	86 222 559,12
B. Koszty działalności operacyjnej	74 679 365,53	74 072 781,72
B.I. Amortyzacja	5 448 292,72	5 965 193,83
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 253 498,12	5 658 864,27
B.III. Usługi obce	17 363 266,62	11 455 156,59
B.IV. Podatki i opłaty	160 893,25	159 183,02
B.V. Wynagrodzenia	32 751 539,30	36 802 726,32
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 265 838,60	8 689 339,13
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	424 917,32	341 263,89
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 011 119,60	5 001 054,67
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 288 807,73	14 617 090,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 193 103,86	1 715 843,89
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 193 103,86	1 715 843,89

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Zenon Poturalski
Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	166 925,39	111 889,05
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	17 650,00	30 096,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	149 275,39	81 793,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 314 986,20	16 221 045,31
G.	Przychody finansowe	230 405,01	168 699,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	148 324,14	49 772,38
G.III.	Inne	82 080,87	118 926,63
H.	Koszty finansowe	602 462,26	388 534,91
H.I.	Odsetki	599 689,57	385 777,10
H.II.	Inne	2 772,69	2 757,81
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 942 928,95	16 001 209,41
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)	16 942 928,95	16 001 209,41

Zofia Dorota Łacka
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Zenon Poturalski
Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz
kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Zenon Poturalski
Waldemar Kierzkowski
Michał Mróz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA Numer identyfikacyjny REGON 092351096	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 48E2E903A49CAE63 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	99 524 923,56	101 635 999,40
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	108 557 446,63	106 621 396,46
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 470 002,05	16 942 928,95
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	83 572 619,54	77 662 346,77
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	14 649 206,74	11 708 486,49
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	304,45	597,25
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	476 554,21	150 345,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	388 759,64	156 692,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	106 446 370,79	100 122 014,09
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	88 650 428,22	86 697 876,02
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	35 851,64	22 460,69
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 519 329,75	13 095 631,35
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	334,40	190,79
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	154,90
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	240 426,78	305 700,34
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	101 635 999,40	108 135 381,77

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturański
Michał Mróz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 935 468,26	15 993 702,14
III.1.	zysk netto (+)	16 942 928,95	16 001 209,41
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-7 460,69	-7 507,27
IV.	Fundusz (II+,-III)	118 571 467,66	124 129 083,91

Zofia Dorota Łącka
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturański
Michał Mróz
kierownik jednostki

Członek Zarządu
Waldemar Kierzkowski

Wicestarosta Tucholski
Zenon Poturalski

Starosta Tucholski
Michał Mróz

Zofia Dorota Łacka
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Kierzkowski
Zenon Poturalski
Michał Mróz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT TUCHOLSKI UL. POCZTOWA 7 89-500 TUCHOLA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		D2B5875648EC38E7 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	20 831 200,36

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

_____ Zofia Dorota Łącka (główny księgowy)	_____ 2021.04.29 rok mies. dzień	_____ Michał Mróz Zenon Poturalski Waldemar Kierzkowski (kierownik jednostki)
---	---	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zofia Dorota Łacka
(główny księgowy)

2021.04.29
rok mies. dzień

Michał Mróz
Zenon Poturalski
Waldemar Kierzkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa Świętej Trójcy 35 85-224 Bydgoszcz Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 1F1D78356FAC72A1

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wstęp

1. Sprawozdanie finansowe prezentowane jest przez Powiat Tucholski z siedzibą w Tucholi przy ulicy Pocztowej 7.
2. Sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
3. Przyjęty w Starostwie Powiatowym w Tucholi oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Tucholskiego rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
4. Starostwo Powiatowe w Tucholi oraz jednostki organizacyjne Powiatu Tucholskiego prowadzą księgi rachunkowe w siedzibach tych jednostek przy użyciu systemu komputerowego.

podstawowy przedmiot działalności

Powiat Tucholski wykonuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym na podstawie uchwał organu wykonawczego i organu stanowiącego przy pomocy Starostwa Powiatowego w Tucholi oraz następujących jednostek organizacyjnych:

Zespół Szkół Licealnych i Technicznych
 Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych
 Liceum Ogólnokształcące
 Zespół Szkół 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
 oraz Zakładu Aktywności Zawodowej

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Jednostki: Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 z siedzibą w Gostycynie, 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 przyjęła następujące ustalenia:

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

Składniki majątku w wartości początkowej od 10.000,00 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 10.000,00 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 użytkowania. Nakłady na ulepszenie środków przekraczających wartość 10.000,00 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 10.000,00 ujmują 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. ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 przyjęciu 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 Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady uwzględniające przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351) 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 31.12.2020

- 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. 35b 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 ustalone zgodnie z art. 16m 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 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 200,- 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 pozaksięgowa 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 międzyokresowe 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.

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”. Umazane 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 ujmuje 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 ujmuje 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.

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 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) 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.

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 z dnia 17 lipca 2012 roku.

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, odzież i umundurowanie, 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.

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 początkowej 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.

Jednostki: Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych, Zespół Szkół Licealnych i Technicznych, Liceum Ogólnokształcące, Zespół Szkół w Śliwiczach, Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej, Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy, 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 użytkowania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarż 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.

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 wieczystość 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

2021-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola							 622CDC1705870BC7				
Numer identyfikacyjny REGON 092351096											
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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	796 160,25	0,00	2 170,00	0,00	2 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798 330,25
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	854 441,19	0,00	2 170,00	0,00	2 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856 611,19
1.1.	Grunty	7 370 727,76	0,00	28 698,00	0,00	28 698,00	0,00	0,00	154,90	154,90	7 399 270,86
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	145 931 563,04	0,00	13 780 402,26	0,00	13 780 402,26	0,00	0,00	49 661,46	49 661,46	159 662 303,84
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 855 682,06	15 117,33	389 139,00	292 444,12	696 700,45	0,00	0,00	42 519,05	42 519,05	5 509 863,46
1.4.	Środki transportu	5 351 793,23	179,92	202 796,00	0,00	202 975,92	0,00	0,00	39 780,00	39 780,00	5 514 989,15
1.5.	Inne środki trwałe	1 309 098,32	0,00	15 949,99	0,00	15 949,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 048,31
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	164 818 864,41	15 297,25	14 416 985,25	292 444,12	14 724 726,62	0,00	0,00	132 115,41	132 115,41	179 411 475,62

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 likwidacja	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 komputerowego	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	442 358,97	0,00	111 918,64	2 170,00	114 088,64	0,00	0,00	0,00	0,00	556 447,61	353 801,28	241 882,64
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	500 639,91	0,00	111 918,64	2 170,00	114 088,64	0,00	0,00	0,00	0,00	614 728,55	353 801,28	241 882,64
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 370 727,76	7 399 270,86
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	40 768 608,66	0,00	5 275 958,37	0,00	5 275 958,37	0,00	0,00	0,00	0,00	46 044 567,03	105 162 954,38	113 617 736,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 458 711,02	0,00	277 311,95	292 444,12	569 756,07	0,00	0,00	42 328,26	42 328,26	3 986 138,83	1 396 971,04	1 523 724,63
1.4.	Środki transportu	4 517 317,52	0,00	200 604,06	30 000,00	230 604,06	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	4 717 921,58	834 475,71	797 067,57
1.5.	Inne środki trwałe	1 198 913,90	0,00	39 959,35	15 949,99	55 909,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 823,24	110 184,42	70 225,07
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	49 943 551,10	0,00	5 793 833,73	338 394,11	6 132 227,84	0,00	0,00	72 328,26	72 328,26	56 003 450,68	114 875 313,31	123 408 024,94

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 821BF7A192EC88C3
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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

_____ Główny księgowy	2021-04-26 _____ rok, miesiąc, dzień	_____ Kierownik jednostki
--------------------------	--	------------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola							
Numer identyfikacyjny REGON 092351096							
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.							

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

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				 F325E110E954BDC6		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

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.

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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			 DF6C158338EE8325		
Numer identyfikacyjny REGON 092351096					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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**

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola				 4AC18B9CB53F9374			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.					
092351096							
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
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
			 BA2891ED38ADE7D6			
Numer identyfikacyjny REGON 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	Odpisu aktualizujące należności	114 671,50	0,00	-525,25	-0,00	114 146,25
2	Odpis aktualizujący wartości należności	110 443,59	4 662,80	-15 532,29	-6 788,28	92 785,82
3	INTER-BRUK SP. Z O.O.	4 796,89	352,56	-0,00	-0,00	5 149,45
4	ART MAX HANNA KAROLEWSKA	2 549,00	212,80	-0,00	-0,00	2 761,80
5	Odpis aktualizujący dotyczy dochodów Skarbu Państwa	56 512,53	3 072,96	-0,00	-3 167,05	56 418,44
6	Odpis aktualizujący dotyczący dochodów budżetowych należnych JST z tytułu realizowanych zadań rządowych	19 839,91	408,77	-0,00	-513,89	19 734,79
7	Odpis aktualizujący dotyczący dochodów budżetowych	5 061,79	17 460,93	-0,00	-4 079,78	18 442,94
8	Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	39 317,16	2 018,87	-1 334,73	-0,00	40 001,30
	Ogółem:	353 192,37	28 189,69	-17 392,27	-14 549,00	349 440,79

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.

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		 EC9731DD36044916		
092351096						
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
	Ogółem:					

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

_____ Główny księgowy	2021-04-26 _____ rok, miesiąc, dzień	_____ Kierownik jednostki
--------------------------	--	------------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 9E102C85B4C57A13
Numer identyfikacyjny REGON	092351096		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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:	3 454 698,53	3 469 651,18
1.1.	z tytułu kredytów	1 306 634,53	607 068,18
1.2.	z tytułu obligacji	708 064,00	702 583,00
1.3.	z tytułu pożyczek	1 440 000,00	2 160 000,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	13 916 638,86	10 451 486,86
2.1.	z tytułu kredytów	788 032,00	182 880,00
2.2.	z tytułu obligacji	700 000,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	12 428 606,86	10 268 606,86
	Razem:	17 371 337,39	13 921 138,04

2021-04-26

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			 A7E1D341F70929F4		
Numer identyfikacyjny REGON 092351096					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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

2021-04-26

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 2020 r.				811E01FAE031D633			
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

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola			 07C3E14CBFE51886	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	poręczenie kredyty bankowe kapitał	2 088 090,96	788 032,00	
2	poręczenie pożyczka z Budżetu Państwa kapitał	13 868 606,86	12 428 606,86	
3	poręczenie odsetki od kredytów i pożyczki z BP	1 303 385,16	436 004,44	
4	poręczenie umowy PFRON	6 078 557,06	7 178 557,06	
	Razem:	23 338 640,04	20 831 200,36	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

_____ Główny księgowy	_____ 2021-04-26 rok, miesiąc, dzień	_____ Kierownik jednostki
--------------------------	--	------------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 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		 E7BA118B44D54E35

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	ubezpieczenia majątkowe (polis)	9 769,00	7 908,00
2	prenumeraty	366,67	366,67
3	platforma szkoleniowa	667,50	0,00
4	poz.III aktywa bilansu wykonania budżetu JST-odsetki od papierów wartościowych	8 064,00	2 583,00
5	poz.III aktywa bilansu wykonania budżetu JST-odsetki od kredytów	6 575,57	1 916,18
	Razem:	25 442,74	12 773,85

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

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	wpłacone zaliczki na usługi realizowane w roku następnym	18 741,51	1 266,80
2	środki zabezpieczone na inwestycje	35 791,22	63 547,32
3	środki SODiR do przeniesienia na kolejny rok obrotowy	0,00	90 000,00
4	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-dotacja za 2020/2021 rok	234 173,00	230 552,00
5	poz.III pasywa bilansu wykonania budżetu JST-subwencja oświatowa za 2020/2021 rok	1 930 726,00	1 945 126,00
6	poz.III rozliczenia międzyokresowe	1 445,00	0,00
	Razem:	2 220 876,73	2 330 492,12

* 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 wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2021-04-26

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			 61C3AD6D2033BB02	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
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:	2 235 662,75	1 783 745,03	
1.	gwarancje bankowe	380 005,61	339 220,01	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 855 657,14	1 421 742,32	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	22 782,70	
Inne gwarancje i poręczenia				
1.	opłaty za usuwanie drzew i krzewów	1 573 581,19	93 955,61	
	Razem:	1 573 581,19	93 955,61	

2021-04-26

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			 B8021915E6FF8565
Numer identyfikacyjny REGON 092351096			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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	39 450 481,79	
2.	Nagrody jubileuszowe	571 913,64	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	489 948,87	
4.	Świadczenia urlopowe	371 529,92	
5.	Inne świadczenia pracownicze	106 858,15	
	Ogółem	40 990 732,37	

2021-04-26

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 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 148A9F890B959E91
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		

inne informacje

W bilansie łącznym wzajemne wyłączenia dotyczą pozycji:

Wzajemne wyłączenia B.II.2- 9.948,74 zł,
Wzajemne wyłączenia B.II.4-974.073,71 zł,
Wzajemne wyłączenia D.II.1-164.976,98 zł,
Wzajemne wyłączenia D.II.2-380.937,51 zł.

W rachunku zysków i strat łącznym wzajemne wyłączenia dotyczą pozycji:

Wzajemne wyłączenia B.II.- 5.756.333,41 zł,
Wzajemne wyłączenia B.III.-11.696.821,59 zł,
Wzajemne wyłączenia B.IV.-169.125,08 zł,
Wzajemne wyłączenia B.VI.- 8.691.909,13 zł,
Wzajemne wyłączenia B.VII.- 350.897,91 zł,
Wzajemne wyłączenia A.I.-1.385.056,03 zł,
Wzajemne wyłączenia A.II.- (-)26.454,82 zł,
Wzajemne wyłączenia A.VI.- 86.231.872,68 zł,
Wzajemne wyłączenia D.III.- 1.834.577,41 zł,

1. Zwiększenie funduszu dotyczy:

1.4. Środki na inwestycje: 974.433,28

- budowa ścieżki rowerowej na trasie Tuchola -Cekcyn w miejscowości Cekcyn	933.505,03 zł,
- przebudowa mostu nad Strugą Raciąską	13.776,00 zł,
- przebudowa drogi pow.1013C polegająca na budowie chodnika w m. Kęsowo	27.152,25 zł.

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie jest jednostką budżetową Powiatu Tucholskiego i prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych.

2. Centrum samodzielnie prowadzi obsługę księgową. Podstawą gospodarki finansowej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie jest roczny plan finansowy, opracowany zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

3. Centrum realizuje swoje zadania ze środków własnych powiatu, środków budżetu państwa oraz innych źródeł wskazanych w przepisach powszechnie obowiązującego prawa.

4. Majątek Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie jest mieniem Powiatu Tucholskiego i może być wykorzystywany jedynie do realizacji celów związanych z działaniami statutowymi.

5. Dla realizacji zadań statutowych Centrum może pozyskiwać dodatkowe środki finansowe z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, z innych funduszy celowych oraz ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł określonych innymi przepisami w celu poprawy jakości życia mieszkańców Powiatu Tucholskiego.

W Zakładzie Aktywności Zawodowej brak nadwyżki środków obrotowych w roku sprawozdawczym.

2021-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola				 142636995EEB47E1		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.				
092351096						
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
	Ogółem:					

2021-04-26

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				 1A858ED344575AA1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.			
092351096					
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	prace projektowe przebudowa, rozbudowa ZAZ	63 547,32	0,00	0,00	
	Ogółem:	63 547,32	0,00	0,00	

2021-04-26

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			 3F151858457ED3C3	
Numer identyfikacyjny REGON 092351096				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Ulga dla przedsiębiorców z tytułu obniżenia składek ZUS w związku z COVID - 19	0,00	25 399,95	
2	Ulga dla przedsiębiorców z tytułu obniżenia składek ZUS w związku z COVID - 19.	0,00	13 764,30	
3	Odszkodowanie	2 502,50	0,00	
4	zwolnienie z opłacania należności ZUS - COVID-19	0,00	56 993,76	
5	Ulga dla przedsiębiorców z tytułu obniżenia składek ZUS w związku z COVID - 19	0,00	37 432,29	
6	Zwolnienie z opłacania składek zus	0,00	36 367,22	
7	Zwolnienie z opłacania składek zus	0,00	32 263,19	
8	Zwrot z PFRON 50% wydatków poniesionych na przygotowanie izolatorium w ramach przeciwdziałania COVID-19	0,00	40 273,94	
9	Ulga dla przedsiębiorców z tytułu obniżenia składek ZUS w związku z COVID - 19	0,00	39 232,60	
10	Ulga dla przedsiębiorców z tytułu obniżenia składek ZUS w związku z COVID - 19	0,00	70 004,90	
	Razem:	2 502,50	351 732,15	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

2021-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tucholski ul. Pocztowa 7 89-500 Tuchola	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 1CED385240204B91
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.
1 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	2 stan na początek roku obrotowego 17 289,98	3 Stan na koniec roku obrotowego 426,56

2021-04-26

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		 10AC4EAB5A423511
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		

inne informacje

Wydatki w poszczególnych jednostkach poniesione na przeciwdziałanie COVID-19		
Lp.	Jednostka	Kwota
1	Zarząd Dróg Powiatowych	3 012,89 zł
2	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	13 821,24 zł
3	Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej	4 673,10 zł
4	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	3 067,80 zł
5	Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych	4 634,52 zł
6	Zespół Szkół Licealnych i Technicznych	5 642,95 zł
7	Placówka opiekuńczo Wychowawcza nr 1 z siedzibą w Gostycynie	30 648,00 zł
8	Placówka opiekuńczo Wychowawcza nr 2 z siedzibą w Żalnie	20 260,00 zł
9	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	903,19 zł
10	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	93,65 zł
11	Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi	7 721,79 zł
12	Liceum Ogólnokształcące	18 493,10 zł
13	Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie	26 899,17 zł
RAZEM		139 871,40 zł

Dotyczy Domu Pomocy Społecznej w Wysokiej

Środki uzyskane z projektów:

- "Wsparcie osób starszych i kadry świadczącej usługi społeczne w zakresie przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się COVID-19, łagodzenie jego skutków na terenie województwa kujawsko-pomorskiego". Projekt współfinansowany przez EFS i Budżet Państwa przeznaczony na testy na wykrycie koronawirusa oraz wypłatę dodatków do wynagrodzeń. Z powyższego projektu wykorzystano środki w wysokości 21.080,00 zł. na testy, 62.827,46 zł. dodatki do wynagrodzeń.
- "Pomagamy skutecznie". Projekt współfinansowany przez EFS i Budżet Państwa przeznaczony na zakup i dostawę środków ochrony osobistej oraz wypłatę dodatków do wynagrodzeń. Z powyższego projektu wykorzystano środki w wysokości 119.952,00 zł. na środki ochrony osobistej, 93.168,29 zł. dodatki do wynagrodzeń.
- Zakup samochodu Opel Vivaro przystosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych współfinansowany w wysokości 80.000,00 zł. ze środków PFRON.
- Projekt współfinansowany w 50% ze środków PFRON na przygotowanie izolatorium dla osób wymagających kwarantanny w związku z Covid-19. Środki zwrócone przez PFRON - 40.273,94 zł.

Dotyczy Powiatowego Urzędu Pracy

W związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione środki dezynfekujące, rękawiczki i maseczki dla pracowników jednostki za kwotę 5 925,73 zł (wydatki poniesione w ramach budżetu jednostki). Ponadto zostały zakupione dwie stacje do dezynfekcji rąk z bezdotykowym dozownikiem płynu oraz środkami dezynfekującymi, termometr bezdotykowy, domofon oraz zorganizowano punkt obsługi interesanta w urzędzie i zabezpieczono stanowiska pracy pracowników zajmujących się bezpośrednią obsługą klientów za łączną kwotę 7 000,00 zł (wydatki sfinansowane ze środków Funduszu Pracy). Wypłacono również dodatki specjalne pracownikom na podstawie art. 31q ust. 1a ustawy z dnia 02.03.2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. poz. 374, z późn. zm.) na łączną kwotę 72 367,00 zł (wydatki sfinansowane ze środków Funduszu Pracy).

2021-04-28

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 3
Numer identyfikacyjny REGON 092351096		 9F1484AEEF395583

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

inne informacje

UMORZENIE ŁĄCZNIE ZA 2020 ROK WNIIP 071(umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 071) - kwota 539.136,35 zł UST (umorzenie środków trwałych) - kwota 55.486.176,71 zł UPST (umorzenie pozostałych środków trwałych) - kwota 10.730.169,03 zł UWNIP 072 (umorzenie wartości niematerialnych i prawnych konto 072) - kwota 911.205,93 zł UZB (umorzenie zbiorów bibliotecznych) - kwota 316.008,71 zł

CZŁONEK ZARZĄDU
Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI
Zenon Poturalski

STAROSTA TUCHOLSKI
Michał Jeróz

2021-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki