


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Włocławski  ul.Cyganka 28  87-800 WŁOCŁAWEK	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910866778</b>		<b>F573436D2F6F6358</b> 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Jolanta Sakowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Śledziński  
Jacek Jabłoński  
Roman Gołębiowski  
Jan Ambrożewicz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Jolanta Sakowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Śledziński  
Jacek Jabłoński  
Roman Gołębiewski  
Jan Ambrożewicz  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1. nazwę jednostki

1. Zarząd Powiatu we Włocławku

2. siedzibę jednostki

Włocławek

1. adres jednostki

3. ul. Cyganka 28, 87-800 Włocławek

1. podstawowy przedmiot działalności jednostki

4. Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących sprawozdań finansowych jednostek:

- Starostwa Powiatowego we Włocławku,
- Domu Pomocy Społecznej w Wilkowiczkach,
- Domu Pomocy Społecznej w Rzeżewie,
- Domu Pomocy Społecznej w Kowalu,
- Domu Pomocy Społecznej w Kurowie,
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego we Włocławku,
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku,
- Powiatowego Zarząd Dróg z/s w Jarantowicach we Włocławku,
- Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku,
- Centrum Usług Wspólnych Powiatu Włocławskiego,
- Zespołu Szkół w Lubrańcu,
- Zespołu Szkół w Kowalu,
- Zespołu Szkół im. Marii Grodzickiej w Lubrańcu- Marysinie,
- Zespołu Szkół im. Jana Kasprzowicza w Izbicy Kujawskiej,
- Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Lubieńcu,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lubrańcu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Małgosia” w Brzeziu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Jaś” w Brzeziu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Przystań” w Lubieniu Kujawskim,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Ostoja” w Lubieniu Kujawskim.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych w/w jednostek, prowadzonych w roku obrotowym 2021 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont i budżetu.

Aktywa i pasywa wyceniane są 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 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 RP.

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

I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości, po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

<p>b) środki trwałe w budowie, inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji,</p>
<p>d) materiały, towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen rynkowych sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego,</p>
<p>e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia,</p>
<p>f) należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. Należności wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</p>
<p>g) zobowiązania wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagającej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej),</p>
<p>h) środki pieniężne (złote polskie) oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej.</p>
<p>2) Cena nabycia środków trwałych, a także wartości niematerialnych i prawnych to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług, podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty pośrednie związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, a obniżona o rabaty, upusty, inne podobne zmniejszenia. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p>
<p>3) Jednorazowo, niezależnie od wartości, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>
<p>4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10.000 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
<p>jednorazowo.</p>
<p>5) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p>
<p>6) Grunty, budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach rachunkowości.</p>
<p>7) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p>
<p>8) Materiały kupowane w niewielkich ilościach, przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów.</p>
<p>9) Na koniec roku dokonuje się spisu z natury wszystkich nie zużytych materiałów np. paliwa, druków i tablic rejestracyjnych zakupionych dla wydziału właściwego w sprawach komunikacji itp., dokonuje się ich wyceny i wyksięguje się je z kosztów, a przyjmuje na stan na koncie 310 „Materiały”, według ceny zakupu.</p>
<p>inne informacje</p>
<p><b>Brak</b></p>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Zgodnie z załącznikiem nr 1.1</b>
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
2.	<b>Brak</b>
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz
3.	długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Brak</b>
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
4.	<b>Brak</b>
1.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów
5.	leasingu
	<b>Brak</b>
1.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
6.	<b>Brak</b>
1.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
7.	
	<b>Stan na początek roku obrotowego - 28.468,91 zł</b>
	<b>Zwiększenia – 143.842,90 zł</b>
	<b>Wykorzystanie - 0,00 zł</b>
	<b>Rozwiązanie - 30,00 zł</b>
	<b>Stan na koniec roku obrotowego – 172.281,81 zł</b>
1.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
8.	

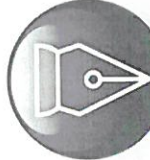
Wyszczególnienie		Stan początkowy	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan końcowy
1.	<b>rezerwa ogólna</b>	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
2.	<b>rezerwa celowa, w tym na:</b>	2 332 000,00	0,00	463 340,00	1 868 660,00
a)	realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	252 000,00	0,00	130 000,00	122 000,00
b)	wydatki bieżące w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00
c)	na wydatki bieżące w opiece społecznej i pozostałych zadaniach w zakresie polityki społecznej	330 000,00	0,00	158 340,00	171 660,00
d)	wydatki bieżące w administracji	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
e)	rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	700 000,00	0,00	175 000,00	525 000,00
1.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
9.					
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>				
	<b>Umowa pożyczki nr PW15021/OA-wnc - 50.114,00 zł</b>				
	<b>Umowa pożyczki nr PW15022/OA-wnc - 62.120,00 zł</b>				
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>				
	<b>Brak</b>				
c)	<b>pow.5 lat</b>				
	<b>Brak</b>				
1.	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				
1					
0.					
	<b>Brak</b>				
1.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
1					
1.					
	<b>Brak</b>				
1.	łącznie 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				
1					
2.					
	<b>Brak</b>				
1.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
1					
3.					

	<b>Brak</b>
1.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	
4.	
	<b>Razem 5.482.549,74 zł w tym: Starostwo Powiatowe – 3.174.246,64 zł; PZD – 2.280.803,10 zł; PUP- 27.500,00 zł</b>
1.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	
5.	
	<b>Nagrody jubileuszowe - 617.038,95 zł</b>
	<b>Odprawy emerytalne - 514.188,94 zł</b>
	<b>Odprawy rentowe - 30.935,52 zł</b>
	<b>Ekwiwalent za urlop - 48.740,98 zł</b>
	<b>Odprawa pośmiertna - 10.872,00 zł</b>
	<b>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy - 0,00 zł</b>
	<b>Odprawy z karty nauczyciela - 0,00 zł</b>
	<b>Inne - 0,00 zł</b>
	<b>Razem: 1.221.776,39 zł</b>
1.	inne informacje
1	
6.	
	<b>Brak</b>
2.	
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
1.	
	<b>Brak</b>
2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.	
	<b>8.255.186,58 zł</b>
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
3.	
	<b>Razem 569 143,50 zł w tym: 356.530,00 zł sprzedaż nieruchomości dz.505 Chodecz; 127.087,00 zł sprzedaż nieruchomości dz.307/12, 307/13, 307/14, 307/15 Lubień Kujawski, 15.200,00 zł koszty postępowania odwoławczego - Starostwo Powiatowe; 38 998,50 zł przychód z tyt. odszkodowań za szkody komunikacyjne, 30 328,00 zł przychód ze sprzedaży środków trwałych- PZD, 1.000,00 zł darowizna - POW Małgosia</b>
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych
4.	w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

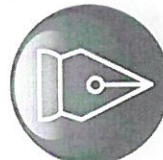


	<b>Brak</b>
2.	inne informacje
5.	
	<b>Brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak</b>

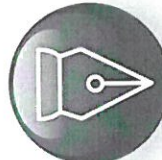
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (5+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Odroczenie zwiększenia umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-19)	Wartości netto składników aktywów					
		Aktua lizacja	Przychody	Przemierzczenia	Ogółem zwiększenie początkowej (4+5+6)	Złoty	Likwidacja		Inne	Aktua lizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-17)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19	20	21	
	WARTOŚCI																			
1.	NEMATERIALNE I PRAWNE	1 330 171,33	0,00	4 124 751,06	0,00	4 124 751,06	2 779,47	0,00	0,00	2 779,47	5 452 142,92	1 178 296,91	0,00	179 255,62	0,00	1 357 622,53	151 874,42	4 094 520,39		
2.	SRODKI TRWAŁE	224 929 315,41	0,00	22 819 468,19	0,00	22 819 468,19	3 997 18,78	-76 005,63	555,00	4 484 279,47	243 314 504,13	64 100 752,19	0,00	8 440 535,87	0,00	71 054 286,14	160 888 562,26	172 260 317,99		
3.	Grunt	4 809 312,54	0,00	118 660,00	0,00	118 660,00	112 18,50	0,00	0,00	112 185,50	4 176 414,04	100 847,28	0,00	0,00	0,00	100 847,28	4 069 065,26	4 075 566,76		
4.	Budynki i budowle	58 849 924,98	0,00	2 111 567,30	-2 479 216,55	-317 649,25	1 999 186,53	0,00	0,00	1 999 186,53	53 532 789,17	12 300 094,67	0,00	1 479 620,03	0,00	12 366 441,35	43 549 530,28	41 166 347,82		
5.	Opłaty inwestycyjne	155 441 885,19	0,00	17 383 228,22	2 506 823,38	19 890 051,60	1 538 832,67	0,00	0,00	1 538 832,67	173 793 054,12	44 000 554,10	0,00	6 291 799,41	0,00	51 096 990,82	111 441 331,09	122 696 063,30		
6.	Kolby i motocykle	726 643,45	0,00	1 538 882,67	0,00	1 538 882,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2 265 526,12	572 050,13	0,00	39 552,31	0,00	611 602,44	154 593,32	1 653 923,68		
7.	Miejsce parkingowe i garażowe	1 819 075,12	0,00	54 120,00	0,00	54 120,00	0,00	233 521,68	555,00	224 076,68	1 649 118,44	1 741 873,08	0,00	44 634,04	0,00	1 562 430,44	77 202,04	86 688,00		
8.	Miejsca parkingowe i garażowe specjalistyczne	1 175 590,42	0,00	492 000,00	0,00	492 000,00	213 754,08	0,00	0,00	213 754,08	1 453 836,34	777 661,21	0,00	157 865,19	0,00	721 872,32	397 929,21	731 964,02		
9.	Urządzenia techniczne	957 791,12	0,00	-77 606,83	-77 606,83	-77 606,83	0,00	0,00	0,00	0,00	880 184,29	864 144,80	0,00	13 555,88	0,00	811 546,79	93 646,32	68 637,50		
10.	Środki transportu	2 828 181,90	0,00	239 799,00	0,00	239 799,00	102 990,00	-70 416,00	0,00	173 316,00	2 894 664,90	2 172 011,27	0,00	313 361,44	0,00	2 312 656,71	655 570,63	592 008,19		
11.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie, sprzęt i meble	2 020 610,72	0,00	981 211,00	0,00	981 211,00	30 817,00	202 068,01	0,00	232 905,01	2 668 916,71	1 570 915,65	0,00	99 847,57	0,00	1 469 897,99	449 695,07	1 199 018,72		
12.	meble klas. biurowe	226 319 486,74	0,00	26 944 219,35	0,00	26 944 219,35	1 000 198,25	-96 005,69	555,00	4 497 058,94	248 766 647,05	65 279 049,10	0,00	8 619 861,49	0,00	1 487 001,92	161 040 437,64	176 354 738,38		
	Razem																			

Signed by /  
Podpisano przez:Roman Golebiewski  
Starosta  
Powiatowe we  
WłocławkuDate / Data:  
2022-04-28 14:44Signed by /  
Podpisano przez:

Jan Ambroźewicz

Date / Data:  
2022-04-28  
14:46Signed by /  
Podpisano przez:

Jolanta Sakowska

Date / Data:  
2022-04-28  
14:52Signed by /  
Podpisano przez:Jacek Roman  
Jablonski  
Starosta  
we WłocławkuDate / Data:  
2022-04-28 14:41Signed by /  
Podpisano przez:Grzegorz Piotr  
Siedziński  
Starosta  
we WłocławkuDate / Data:  
2022-04-28 14:43