


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Włocławski ul.Cyganka 28 87-800 WŁOCŁAWEK	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866778		<p style="text-align: center;">0B36E64F47DAAE70</p> 

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)

2023.04.28
rok mies. dzień

Jacek Roman Jabłoński
Grzegorz Piotr Śledziński
Roman Gołębiewski
Agata Marta Wojtkowska
(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)

2023.04.28
rok mies. dzień

Jacek Roman Jabłoński
Grzegorz Piotr Śledziński
Roman Gołębiowski
Agata Marta Wojtkowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	1. nazwę jednostki
1	1
	Zarząd Powiatu we Włocławku
1.	1. siedzibę jednostki
2	2
	Włocławek
1.	1. adres jednostki
3	3
	ul. Cyganka 28, 87-800 Włocławek
1.	1. podstawowy przedmiot działalności jednostki
4	4
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.
3.	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 Zarządu 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 Kasprowicza w Izbicy Kujawskiej,
- Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chodczu,
- 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 2022 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,

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,
c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji,
d) materiały, towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen rynkowych sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego,
e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia,
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,
g) zobowiązania wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagającej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej),
h) środki pieniężne (złote polskie) oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej.
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 bezpośrednie 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.
3) Jednorazowo, niezależnie od wartości, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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.
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.
jednorazowo.
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.
6) Grunty, budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach rachunkowości.
7) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
8) Materiały kupowane w niewielkich ilościach, przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośredniego po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów.

	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 wykługowuje się je z kosztów, a przyjmuje na stan na koncie 310 „Materiały”, według ceny zakupu.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1.1
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
2.	Brak
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz
3.	długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
4.	Brak
1.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu
5.	umów leasingu
	Brak
1.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
6.	Brak
1.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na
7.	koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan na początek roku obrotowego - 172.281,81 zł
	Zwiększenia - 992,00 zł
	Wykorzystanie - 20.640,01 zł
	Rozwiązanie - 7.570,00 zł

Stan na koniec roku obrotowego - 145.063,80 zł

1. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan końcowy
1. rezerwa ogólna	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00
2. rezerwa celowa, w tym na:	1 395 000,00	0,00	718 654,00	676 346,00
a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	235 000,00	0,00	235 000,00	0,00
b) wydatki bieżące w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej	330 000,00	0,00	0,00	330 000,00
c) na wydatki bieżące w opiece społecznej i pozostałych zadaniach w zakresie polityki społecznej	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
d) wydatki bieżące w administracji	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
e) rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	700 000,00	0,00	483 654,00	216 346,00

1. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

9. a) powyżej 1 roku do 3 lat

Brak

b) powyżej 3 do 5 lat

Brak

c) pow.5 lat

Brak

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

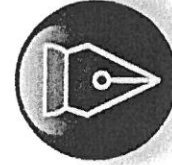
0. Brak

1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1	
1.	Brak
1.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
2.	Brak
1.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1	
3.	Brak
1.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	
4.	
	Razem 7.418.145,50 zł w tym: Starostwo Powiatowe - 3.416.743,76 zł; PZD - 3.914.501,74 zł; PUP - 86.900,00 zł
1.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	
5.	
	Nagrody jubileuszowe - 492.140,47 zł
	Odprawy emerytalne - 378.505,03 zł
	Odprawy rentowe - 51.658,90 zł
	Ekwiwalent za urlop - 104.129,03 zł
	Odprawa pośmiertna - 0,00 zł
	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy - 0,00 zł
	Odprawy z karty nauczyciela - 0,00 zł
	Inne - 0,00 zł
	Razem: 1.026.433,43 zł

1.	inne informacje
1	
6.	
	Brak
2.	
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
1.	
	Brak
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.	<p>Razem: kwota 32.797.012,03 zł (dotycząca m.in. kosztów dokumentacji projektowo-kosztorysowych, podziałów geodezyjnych, częściowej realizacji robót budowlano-montażowych) w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Starostwo Powiatowe kwota 30.125.798,93 zł (Budowa Powiatowego Centrum Zdrowia- 29.799.372,63 zł, Budowa Powiatowego Centrum Sportu i rekreacji - 223.069,85 zł, Rozbudowa budynku DPS Rzeżewo - 5.000,00 zł, Modernizacja energetyczna budynków Powiatowego Urzędu Pracy -18.450,00 zł, Budowa boiska Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Chodecz - 1.968,00 zł, Budowa boiska ZS w Lubrańcu-Marysinie - 2.706,00 zł, Winda - 75.232,45 zł, - Powiatowy Zarząd Dróg kwota: 2.671.213,10 zł. <p>W pozycji bilansu jednostki budżetowej A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) kwota 1.032.895,65 zł stanowi udzieloną zaliczkę zgodnie z Umową Nr ZP.273.1.15/43/2022 na roboty budowlane na zadaniu inwestycyjnym pn.: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2913C Lubraniec-Kruszynec od km 0+000 do km 6+225-etap I" (zadanie realizowane ze środków własnych powiatu oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych).</p> <p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>
2.	
3.	
	Razem 3.920.013,67 zł w tym:
	- kwota 1.111.000,00 zł za sprzedaż nieruchomości w Obrębie Brzezie dz. 89/9 Brześć Kujawski,
	- kwota 2.788.610,00 zł za sprzedaż nieruchomości dz. 52/10, 50/2, 49/7 przy ul. Łądy 10 we Włocławku,
	- kwota 14.703,67 zł - koszty zastępstwa procesowego i postępowania sądowego,
	- kwota 3.800,00 zł - darowizna dla POW "Jaś",
	- kwota 1.900,00 zł - darowizna dla POW "Małgosia".
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
4.	wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak
2.	inne informacje
5.	

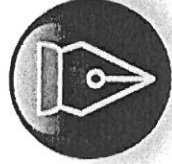
Brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Brak	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej i kolumna aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Oczekiwane zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6)	Wartość stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie stan na początek roku obrotowego (12)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (12-19)	Umożliwienie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemierzania	Zyski	Libetacja	Inne					Aktualizacja	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 452 142,92	0,00	553 356,40	0,00	553 356,40	0,00	6 478,00	5 003,13	11 481,13	5 993 018,19	1 357 622,53	0,00	2 184 138,47	0,00	2 184 138,47	11 481,13	3 530 479,87	4 094 520,39	2 462 538,32
2.	SIRODKI TRWAŁE	243 314 504,13	0,00	38 895 357,97	0,00	38 895 357,97	3 071 147,06	44 540,18	0,00	3 115 487,24	279 087 374,76	71 054 286,14	0,00	10 978 113,01	0,00	10 978 113,01	1 187 477,63	80 845 471,52	172 260 471,99	198 244 453,24
3.	Grupy	4 176 414,04	0,00	1 945 734,36	0,00	1 945 734,36	191 271,20	0,00	0,00	191 271,20	5 931 857,20	100 847,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 847,28	4 075 566,76	5 831 019,92
4.	Budynki i budowle	53 532 789,17	0,00	2 042 167,52	0,00	2 042 167,52	0,00	0,00	0,00	1 061 994,06	55 476 331,47	12 366 441,35	0,00	2 394 628,24	472 676,35	2 867 304,69	778 430,49	14 458 315,65	41 166 347,82	41 021 015,92
5.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	173 793 054,12	0,00	34 131 179,29	-933 891,16	33 197 288,13	597 697,80	0,00	0,00	597 697,80	206 392 734,45	51 096 990,82	0,00	7 701 007,63	-443 198,67	7 257 808,96	20 169,26	58 334 630,62	122 696 063,30	148 068 103,93
6.	Kolby i maszyny energoelektryczne	2 265 526,12	0,00	15 000,00	79 837,70	94 837,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 363,82	611 602,44	0,00	123 533,03	67 719,16	191 252,19	0,00	802 854,63	1 653 923,68	1 557 509,19
7.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 649 118,44	0,00	57 448,30	0,00	57 448,30	0,00	1 525,00	0,00	1 525,00	1 706 040,74	1 562 430,44	0,00	38 544,23	0,00	38 544,23	1 526,00	1 599 448,67	86 688,00	105 692,07
8.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 453 836,34	0,00	115 620,00	0,00	115 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 456,34	721 872,32	0,00	207 741,15	0,00	207 741,15	0,00	829 613,47	71 964,02	659 442,87
9.	Urządzenia techniczne	880 184,29	0,00	0,00	-109 315,38	-109 315,38	0,00	0,00	0,00	0,00	770 869,91	811 546,79	0,00	9 538,64	-97 196,84	-87 658,20	0,00	713 888,40	68 637,50	46 980,33
10.	Środki transportu	2 394 664,90	0,00	540 231,00	0,00	540 231,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	3 442 395,90	2 312 656,71	0,00	221 195,06	0,00	221 195,06	2 160,00	2 531 351,77	592 008,19	911 044,13
11.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie innej nie jest określone	2 668 916,71	0,00	29 987,40	0,00	29 987,40	1 220 714,00	40 314,18	0,00	1 260 598,18	1 438 315,93	1 469 897,99	0,00	279 934,93	0,00	279 934,93	384 851,88	1 364 971,04	1 199 018,72	73 344,89
12.	Razem	248 766 647,05	0,00	39 440 714,27	0,00	39 440 714,27	3 071 147,06	50 818,18	5 003,13	3 126 988,27	285 089 392,95	72 411 908,67	0,00	13 160 451,48	0,00	13 160 451,48	1 198 858,76	84 373 401,39	1 176 354 738,38	200 706 991,56



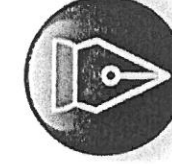
Signed by /
Podpisano przez:
Jolanta Sakowska

Date / Data:
2023-04-28
09:39



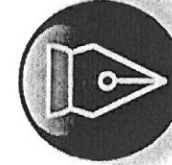
Signed by /
Podpisano przez:
Grzegorz Piotr Siedziński

Date / Data:
2023-04-28
09:37



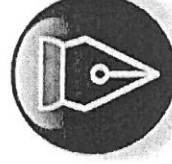
Signed by /
Podpisano przez:
Jacek Roman Jabłoński

Date / Data:
2023-04-28
09:35



Signed by /
Podpisano przez:
Roman Gołębski

Date / Data:
2023-04-28
09:37



Signed by /
Podpisano przez:
Agata Marta Wojtkowska

Date / Data:
2023-04-28
09:36

