


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu we Włocławku ul.Cyganka 28 87-800 WŁOCLAWEK	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866778		<p style="text-align: center;">06BCAE4E505005EC</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	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)	22 573,80
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

Iga Przysiałowska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Agata Marta Wojtkowska
Grzegorz Piotr Śledziński
Roman Gołębiewski
Jacek Roman Jabłoński
Jan Ambrożewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iga Przystałowska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

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

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Powiatu we Włocławku
1.2	siedzibę jednostki Włocławek
1.3	adres jednostki ul. Cyganka 28, 87-800 Włocławek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących sprawozdań finansowych jednostek:

- Starostwa Powiatowego we Włocławku,
- Zespołu Szkół im. Jana Kasprowicza w Izbicy Kujawskiej,
- Domu Pomocy Społecznej w Wilkowiczkach,
- Domu Pomocy Społecznej w Rzeżewie,
- Domu Pomocy Społecznej w Kowalu,
- Domu Pomocy Społecznej w Kurowie,
- Zespołu Szkół w Lubrańcu,
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego we Włocławku,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lubrańcu,
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku,
- Zespołu Szkół im. Marii Grodzickiej w Lubrańcu- Marysinie,
- Zespołu Szkół w Kowalu,
- Liceum Ogólnokształcącego im. Królowej Jadwigi w Kowalu,
- Zespołu Szkół im. Władysława Reymonta w Chodczu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Małgosia” w Brzeziu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Jas” w Brzeziu,
- Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej „PRZYSTAŃ” w Lubieniu Kujawskim,
- Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej „OSTOJA” w Lubieniu Kujawskim,
- Powiatowego Zarząd Dróg z/s w Jarantowicach we Włocławku,
- Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku.

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 2018 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 bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdolnego 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 użytkowania umarza się: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz 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 3.500 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od licencji na programy komputerowe, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 3.500 zł, dokonuje się w wysokości 50% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 3.500 zł amortyzuje się lub umarza jednorazowo.
- 6) 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.
- 7) Grunty, budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach rachunkowości.
- 8) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

	9) Materiały kupowane w niewielkich ilościach, przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów.
	10) 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 wykstęgowuje 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.	
1.1.	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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
1.7.	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)
	Stan na początek roku obrotowego - 28.231.16 zł
	Zwiększenia - 479,02 zł
	Wykorzystanie - 90,38 zł
	Rozwiązanie - 6.046,00 zł

	Stan na koniec roku obrotowego - 22.573,80 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Umowa pożyczki nr PW15021/OA-wnc - 200.520,00 zł
	Umowa pożyczki nr PW15022/OA-wnc - 248.640,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Umowa pożyczki nr PW15021/OA-wnc - 50.114,00 zł
	Umowa pożyczki nr PW15022/OA-wnc - 62.120,00 zł
c)	pow.5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	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
	Brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.400.790,94 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 552.342,28 zł
	Odprawy emerytalne - 482.454,00 zł
	Odprawy rentowe - 16.200,00 zł
	Ekwiwalent za urlop - 91.596,62 zł

	Odprawa pośmiertna - 12.936,30 zł
	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy - 29.365,98 zł
	Odprawy z karty nauczyciela - 84.234,61 zł
	Razem: 1.269.129,79 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	456.906,93 zł w tym odsetek oraz różnic kursowych - 0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	6.308,24 zł - przychody z tyt. odszkodowań wypłaconych przez ubezpieczyciela za zniszczone mienie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak
2.5.	inne informacje
	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 akomodacji adresion turystów	Zwiększenie wartości przysługowej		Zmniejszenie wartości przysługowej		Wyniesie posagów stan na koniec roku obrotowego (37-11)		Wyniesie stan na koniec roku obrotowego (37-11)		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Opogon zwiększenie umorzona (14-15-16)	Zmniejszenie umorzona	Umorzona stan na koniec roku obrotowego (14-15-16)		Wartości netto akomodacji adresion		
		Przychody	Przebieżczenia	Zyski	Utrata	lanc	lanc	Wyniesie stan na koniec roku obrotowego (37-11)	Wyniesie stan na koniec roku obrotowego (37-11)	Amortyzacja rol. obrotowy	lanc			17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI WARTOŚCI WARTOŚCI	0,00	114 020,35	0,00	26 685,17	0,00	26 685,17	995 770,66	777 797,94	31 510,41	102 613,98	0,00	23 062,51	888 889,85	40 237,54	16 180,81		
2.	PRZYCHODY	0,00	21 171 156,30	0,00	118 972,48	2 978 339,81	3 097 312,30	174 705 134,62	46 806 178,58	-40 000,00	6 134 758,16	1 037 884,23	1 852 229,76	52 166 591,21	108 271 413,04	122 538 833,41		
3.	PRZEJAZDY	0,00	498 515,37	0,00	346 778,00	3 623 479,37	3 970 257,37	24 012,99	100 847,28	0,00	100 847,28	121 748,87	0,00	145 761,86	3 102 729,01	3 477 717,51		
4.	PRZEJAZDY	0,00	1 112 000,00	0,00	6 613,33	2 297 853,22	2 304 466,55	33 915 211,85	11 292 052,34	0,00	708 862,66	736 151,05	1 424 311,76	11 312 757,29	22 703 656,16	22 602 454,56		
5.	PRZEJAZDY	0,00	19 295 763,68	0,00	0,00	124 338,50	124 338,50	128 805 772,17	28 479 469,32	0,00	4 939 419,60	197 226,21	124 013,33	33 492 101,30	81 057 377,67	95 313 170,37		
6.	PRZEJAZDY	0,00	4 452,60	0,00	0,00	169 370,00	169 370,00	665 911,36	800 243,26	0,00	2 635,99	164,38	151 575,52	651 468,11	35 038,10	14 443,35		
7.	PRZEJAZDY	0,00	3 512,40	0,00	0,00	0,00	0,00	695 102,78	527 262,28	0,00	148 784,85	0,00	0,00	1 590 504,28	306 484,49	242 152,64		
8.	PRZEJAZDY	0,00	30 733,05	0,00	42 562,43	40 000,00	42 562,43	914 648,60	868 156,40	0,00	13 151,58	3 492,31	42 562,43	812 510,78	164 208,10	133 118,01		
9.	PRZEJAZDY	0,00	317 090,00	0,00	63 766,72	40 000,00	105 766,72	2 491 160,70	1 843 819,41	-40 000,00	186 738,09	0,00	105 766,72	1 964 790,78	536 018,01	526 369,92		
10.	PRZEJAZDY	0,00	9 059,20	0,00	-4 000,00	0,00	-4 000,00	1 731 990,87	1 529 443,15	0,00	69 538,39	0,00	1 000,00	1 594 381,54	197 488,52	137 009,33		
11.	PRZEJAZDY	0,00	21 285 176,65	1 554 000,00	145 657,65	2 978 339,82	3 123 997,47	175 610 805,28	47 583 976,52	71 510,41	6 237 402,14	1 037 884,23	1 875 292,27	53 055 381,06	108 311 619,58	122 555 324,22		
12.	PRZEJAZDY	0,00	1 838 201,32	0,00	4 452,60	0,00	4 452,60	1 832 656,92	1 411 719,43	0,00	148 784,85	0,00	0,00	1 590 504,28	306 484,49	242 152,64		
13.	PRZEJAZDY	0,00	691 560,38	0,00	3 512,40	0,00	3 512,40	695 102,78	527 262,28	0,00	148 784,85	0,00	0,00	1 590 504,28	306 484,49	242 152,64		
14.	PRZEJAZDY	0,00	956 477,98	0,00	30 733,05	0,00	42 562,43	914 648,60	868 156,40	0,00	13 151,58	3 492,31	42 562,43	812 510,78	164 208,10	133 118,01		
15.	PRZEJAZDY	0,00	3 379 437,42	0,00	317 090,00	0,00	63 766,72	2 491 160,70	1 843 819,41	-40 000,00	186 738,09	0,00	105 766,72	1 964 790,78	536 018,01	526 369,92		
16.	PRZEJAZDY	0,00	1 726 931,67	0,00	9 059,20	0,00	-4 000,00	1 731 990,87	1 529 443,15	0,00	69 538,39	0,00	1 000,00	1 594 381,54	197 488,52	137 009,33		
17.	PRZEJAZDY	0,00	155 895 626,10	0,00	21 285 176,65	1 554 000,00	145 657,65	2 978 339,82	3 123 997,47	71 510,41	6 237 402,14	1 037 884,23	1 875 292,27	53 055 381,06	108 311 619,58	122 555 324,22		
18.	PRZEJAZDY	0,00	1 838 201,32	0,00	4 452,60	0,00	4 452,60	1 832 656,92	1 411 719,43	0,00	148 784,85	0,00	0,00	1 590 504,28	306 484,49	242 152,64		
19.	PRZEJAZDY	0,00	691 560,38	0,00	3 512,40	0,00	3 512,40	695 102,78	527 262,28	0,00	148 784,85	0,00	0,00	1 590 504,28	306 484,49	242 152,64		
20.	PRZEJAZDY	0,00	956 477,98	0,00	30 733,05	0,00	42 562,43	914 648,60	868 156,40	0,00	13 151,58	3 492,31	42 562,43	812 510,78	164 208,10	133 118,01		
21.	PRZEJAZDY	0,00	3 379 437,42	0,00	317 090,00	0,00	63 766,72	2 491 160,70	1 843 819,41	-40 000,00	186 738,09	0,00	105 766,72	1 964 790,78	536 018,01	526 369,92		
22.	PRZEJAZDY	0,00	1 726 931,67	0,00	9 059,20	0,00	-4 000,00	1 731 990,87	1 529 443,15	0,00	69 538,39	0,00	1 000,00	1 594 381,54	197 488,52	137 009,33		
23.	PRZEJAZDY	0,00	155 895 626,10	0,00	21 285 176,65	1 554 000,00	145 657,65	2 978 339,82	3 123 997,47	71 510,41	6 237 402,14	1 037 884,23	1 875 292,27	53 055 381,06	108 311 619,58	122 555 324,22		

Iga

Elektronicznie podpisany
przez Iga PrzysłałowskaPrzysłałowska
Data: 2019.04.30 10:46:08
+02'00'

Roman

Elektronicznie podpisany
przez Roman
GołębiowskiGołębiowski
Data: 2019.04.30 11:13:55
+02'00'

Grzegorz Piotr

Elektronicznie podpisany
przez Grzegorz Piotr
ŚledzińskiŚledziński
Data: 2019.04.30 11:15:12
+02'00'

Jacek Roman

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Roman JabłońskiJabłoński
Data: 2019.04.30
11:16:49 +02'00'

Agata Marta

Elektronicznie podpisany
przez Agata Marta
WojtkowskaWojtkowska
Data: 2019.04.30 11:20:52
+02'00'

Jan

Elektronicznie
podpisany przezAmbrożew
Jan Ambrożewicz
icz
Data: 2019.04.30
11:25:20 +02'00'