

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu we Włocławku ul.Cyganika 28 87-800 WŁOCŁAWEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866778	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	D790CD07BC1FFE13 

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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby 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)

2020.05.27
rok mies. dzień

Grzegorz Piotr Śledziński
Roman Gołębiowski
Agata Marta Wojtkowska
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

Jolanta Sakowska
(główny księgowy)

2020.05.27
rok mies. dzień

Grzegorz Piotr Śledziński
Roman Gołębiewski
Agata Marta Wojtkowska
Jacek Roman Jabłoński
Jan Ambrożewicz
(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 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących sprawozdań finansowych jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 „Jaś” 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.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych w/w jednostek, prowadzonych w roku obrotowym 2019 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont i budżetu.</p> <p>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.</p>
	<p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.</p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p>

- 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 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 bezpośrednio 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 wyksięguje 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 - 19.985,40zł
	Zwiększenia - 4.859,28 zł
	Wykorzystanie - 19,27 zł
	Rozwiązanie - 497,80 zł

	Stan na koniec roku obrotowego - 24.334,61 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 - 227.880,00 zł
	Umowa pożyczki nr PW15022/OA-wnc - 183.794,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
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
	2.714.416,62 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 583.483,81 zł
	Odprawy emerytalne - 208.664,910 zł
	Odprawy rentowe - 19.800,00 zł
	Ekwiwalent za urlop - 54.432,37 zł
	Odprawa pośmiertna - 32.059,020 zł

	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy - 35.880,00 zł
	Odprawy z karty nauczyciela - 0,00 zł
	Razem: 934.653,11 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
	11.592.647,28 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
	13.200,00 zł kara za przejazd pojazdem normatywnym, 8.195,33 zł odszkodowania za szkody komunikacyjne, 61.767,36 zł otrzymanie dofinansowania z WFOŚIGW na zadanie pn. " Rewitalizacja zieleni w zabytkowym parku dworskim przy DPS w Rzeżewie działka 196/8 obręb Rzeżewo, gmina Lubień Kujawski" 83.162,69zł
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

Załącznik nr 1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (12-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przechody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja w rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (1-13)	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	905 177,80	0,00	397 055,54	0,00	397 055,54	0,00	6 446,00	120 121,52	126 567,52	1 175 665,82	871 648,21	0,00	237 676,72	0,00	237 676,72	134 336,98	974 987,95	33 529,59	200 677,87
2.	SRODKI TRWAŁE	173 815 932,21	0,00	13 473 682,97	123 000,00	13 596 682,97	0,00	276 442,17	234 143,20	510 585,37	186 902 029,81	51 973 276,08	0,00	6 330 408,56	123 000,00	6 453 408,56	412 258,69	58 014 425,95	121 842 656,13	128 887 603,86
1	Grupy	2 787 415,83	0,00	60 874,21	0,00	60 874,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 848 290,04	100 847,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 847,28	2 686 568,55	2 747 442,76
2	Buildyngi i budowle	33 913 529,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 913 529,35	11 314 439,79	0,00	737 360,88	0,00	737 360,88	0,00	12 051 800,67	22 899 089,56	21 861 728,68
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 805 272,17	0,00	12 376 851,42	0,00	12 376 851,42	0,00	0,00	0,00	0,00	141 182 123,59	33 492 101,80	0,00	5 046 598,04	0,00	5 046 598,04	0,00	38 538 699,84	95 313 170,37	102 643 423,75
4	Koły i maszyny energetyczne	665 911,36	0,00	159 058,77	0,00	159 058,77	0,00	0,00	98 326,68	98 326,68	726 643,45	553 141,43	0,00	5 460,60	0,00	5 460,60	0,00	558 602,03	112 769,93	168 041,42
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 832 656,92	0,00	50 498,64	0,00	50 498,64	0,00	188 101,24	12 816,52	200 917,76	1 682 237,80	1 590 504,28	0,00	132 682,36	0,00	132 682,36	200 917,76	1 522 268,88	242 152,64	159 968,92
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	695 102,78	0,00	472 197,00	0,00	472 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 299,78	571 984,77	0,00	88 603,91	0,00	88 603,91	0,00	660 588,68	123 118,01	506 711,10
7	Urządzenia techniczne	932 892,23	0,00	24 898,89	0,00	24 898,89	0,00	0,00	0,00	0,00	957 791,12	830 484,41	0,00	15 349,17	0,00	15 349,17	0,00	845 833,58	102 407,82	111 957,54
8	Środki transportu	2 451 160,70	0,00	306 460,00	123 000,00	429 460,00	0,00	40 778,60	123 000,00	163 778,60	2 716 842,10	1 924 790,78	0,00	252 801,51	123 000,00	375 801,51	163 778,60	2 136 813,69	526 369,92	580 028,41
9	Narzędzia, przyrządy, instrumenty i wyposażenia, gdzie indziej nieklasifikowane	1 731 990,87	0,00	22 844,04	0,00	22 844,04	0,00	47 562,33	0,00	47 562,33	1 707 272,58	1 594 981,54	0,00	51 552,09	0,00	51 552,09	47 562,33	1 598 971,30	137 009,33	108 301,28
	Razem	174 721 110,01	0,00	13 870 738,51	123 000,00	13 993 738,51	0,00	282 888,17	354 264,72	637 152,89	189 077 695,63	52 844 924,29	0,00	6 568 085,28	123 000,00	6 691 085,28	546 595,67	58 989 413,90	121 876 185,72	129 088 281,73

Jolanta
Sakowska

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta Sakowska
Data: 2020.05.27 08:33:54
+02'00'

Roman
Gołębiowski

Elektronicznie podpisany
przez Roman Gołębiowski
Data: 2020.05.27 08:31:33
+02'00'

Grzegorz
Piotr
Śledziński

Elektronicznie podpisany
przez Grzegorz Piotr
Śledziński
Data: 2020.05.27 08:20:56
+02'00'

Jan
Ambrożewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jan Ambrożewicz
Data: 2020.05.27 08:24:42
+02'00'

Agata Marta
Wojtkowska

Elektronicznie podpisany
przez Agata Marta Wojtkowska
Data: 2020.05.27 08:25:40
+02'00'

Jacek Roman
Jabłoński

Elektronicznie podpisany
przez Jacek Roman Jabłoński
Data: 2020.05.27 08:30:23
+02'00'