


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zarząd Powiatu we Włocławku<br>ul.Cyganka 28<br>87-800 WŁOCŁAWEK | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2020 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>910866778</b>  |   | <b>8ECA656E23AFBFAC</b><br> |

| 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)

\_\_\_\_\_  
2021.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Śledziński  
Jacek Jabłoński  
Agata Wojtkowska  
Roman Gołębiowski  
(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)

\_\_\_\_\_  
2021.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Śledziński  
Jacek Jabłoński  
Agata Wojtkowska  
Roman Gołębiowski  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b> |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | <b>Zarząd Powiatu we Włocławku</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | <b>Włocławek</b>   |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | <b>ul. Cyganka 28, 87-800 Włocławek</b>                                    |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                |
|           | <b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>           |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                    |
|           | <b>od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.</b>                                   |
| 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 Rzezewie,
- 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 Kasprówicza w Izbycu Kujawskiej,
- Zespołu Szkół im. Władysława Reymonta w Chodczu,
- Zespołu Szkół im. Władysława Zawodowego i Ustawicznego w Lubieńcu,
- Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Lubrańcu,
- 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 2020

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 dnia 13 września 2017 r. w 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 zdadnego 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 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.<br>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  |
|            | <b>Brak</b>  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |
|            | <b>Zgodnie z załącznikiem nr 1.1</b>   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | <b>Brak</b>  |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | <b>Brak</b>  |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | <b>Brak</b>  |
| 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   |
|            | <b>Brak</b>  |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|            | <b>Brak</b>  |
| 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)  |
|            | <b>Stan na początek roku obrotowego - 26.916,01zł</b>  |
|            | <b>Zwiększenia - 1.666,90 zł</b>   |
|            | <b>Wykorzystanie - 0,00 zł</b>   |

|       |  |
|-------|--|
|       | <b>Rozwiązanie - 114,00 zł</b>   |
|       | <b>Stan na koniec roku obrotowego - 28.468,91 zł</b>   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | <b>Brak</b>  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | <b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>   |
|       | Umowa pożyczki nr PW15021/OA-wnc - <b>116.954,00 zł</b>  |
|       | Umowa pożyczki nr PW15022/OA-wnc - <b>145.000,00 zł</b>  |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat</b>  |
|       | <b>Brak</b>  |
| c)    | <b>pow.5 lat</b>   |
|       | <b>Brak</b>  |
| 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 |
|       | <b>Brak</b>  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <b>Brak</b>  |
| 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                                  |
|       | <b>Brak</b>  |
| 1.13. | 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  |
|       | <b>Brak</b>  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>2 546 840,69 zł</b>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | <b>Nagrody jubileuszowe - 643.029,30 zł</b>  |
|       | <b>Odprawy emerytalne - 687.339,86 zł</b>  |
|       | <b>Odprawy rentowe - 0,00 zł</b>   |
|       | <b>Ekwiwalent za urlop - 41.578,67 zł</b>  |

|       |   |
|-------|---|
|       | 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 - 4.596,00 zł  |
|       | <b>Razem: 1.376.543,83 zł</b>   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | <b>Brak</b>   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | <b>Brak</b>   |
| 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   |
|       | <b>4 166 165,93 zł</b>  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | <b>60.000,00 zł - otrzymana darowizna w POW 'Jaś' ; 891.009,00 zł sprzedaż nieruchomości położonych w obrębie Miasta Chodecz; 51.099,00 zł sprzedaż samochodu, 37.200 zł koszty postępowania odwoławczego - Starostwo Powiatowe</b> |
| 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               |
|       | <b>Brak</b>   |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | <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   | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego |           | Zmniejszenia wartości początkowej |               | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5-6) | Zmniejszenie wartości początkowej                    |                                     | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10) | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (11-7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12-12) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-13) | Wartość netto składników aktywów (14-13-13) |
|-----|---|---|-----------|-----------------------------------|---------------|---|--|-------------------------------------|---|--|--|--|---|
|     |   | Aktywacja   | Przebiegi | Zbysk                             | Przebiegi     |   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14-14) | Amortyzacja za rok obrotowy (15-15) |   |  |  |  |   |
| 1   | WARTOŚCI NIEMATERIALNE  | 1 150 817,90  | 0,00      | 172 796,53                        | 52 755,84     | 225 552,37                                      | 0,00   | 0,00                                | 0,00  | 1 276 286,55   | 0,00   | 1 276 286,55                                       | 0,00  |
| 2   | SKROPIKI TRWAŁE   | 187 107 684,01                                      | 0,00      | 46 330 963,41                     | 16 216 312,57 | 62 547 275,98                                   | 0,00   | 41 419,36                           | 24 522 016,27                                     | 225 091 524,36   | 58 221 921,92  | 175 859 095  | 151 874,42                                  |
| 3   | linosy  | 2 848 296,04  | 0,00      | 1 331 282,50                      | 277 152,11    | 1 608 434,61                                    | 0,00   | 0,00                                | 286 812,11  | 4 169 912,54   | 100 847,28   | 128 885 760,09                                     | 160 888 563,72                              |
| 4   | biurowy i biurowy   | 33 956 231,03                                       | 0,00      | 28 587 681,81                     | 15 561 531,13 | 44 149 212,94                                   | 0,00   | 0,00                                | 22 255 819,02                                     | 55 849 634,95  | 12 096 346,12  | 2 747 444,76                                       | 4 049 065,26                                |
| 5   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 141 182 123,59                                      | 0,00      | 14 994 685,64                     | 0,00          | 14 994 685,64                                   | 0,00   | 0,00                                | 734 924,04  | 155 441 885,19   | 38 538 699,84  | 21 859 884,91                                      | 43 549 530,28                               |
| 6   | Karby, maszyny, urządzenia, narzędzia, sprzęt biurowy, urządzenia i pojazdy specjalistyczne | 726 643,45  | 0,00      | 0,00                              | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00  | 5 595 132,11   | 133 277,85   | 44 000 554,10                                      | 111 441 331,09                              |
| 7   | Urządzenia techniczne   | 1 845 190,32  | 0,00      | 27 733,64                         | 0,00          | 27 733,64                                       | 0,00   | 9 300,36                            | 0,00  | 13 448,10  | 0,00   | 572 050,13   | 168 041,43                                  |
| 8   | Sieci komputerowe   | 1 167 299,78  | 0,00      | 11 729,28                         | 3 438,64      | 15 167,92                                       | 0,00   | 0,00                                | 3 438,64  | 120 511,17   | 3 438,64   | 1 786 421,56                                       | 159 968,92                                  |
| 9   | Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży (niezakupione)                                      | 957 791,12  | 0,00      | 0,00                              | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00  | 660 588,68   | 781 099,85   | 506 711,10   | 397 929,21                                  |
| 10  | Rozjem  | 2 716 842,10  | 0,00      | 790 745,40                        | 291 163,00    | 1 081 909,80                                    | 0,00   | 31 600,00                           | 944 090,00  | 2 823 070,90   | 2 136 813,69   | 864 144,80   | 111 957,54                                  |
| 11  | Rozjem  | 1 707 272,58  | 0,00      | 587 184,74                        | 83 027,69     | 670 132,43                                      | 0,00   | 519,00                              | 296 942,46  | 2 079 943,55   | 1 598 971,30   | 580 028,41   | 655 570,63                                  |
| 12  | Rozjem  | 180 258 531,91                                      | 0,00      | 46 503 759,94                     | 16 269 068,41 | 62 772 828,35                                   | 0,00   | 48 234,22                           | 24 605 315,13                                     | 216 377 810,91   | 50 196 911,87  | 129 061 620,04                                     | 449 695,07                                  |
| 13  | Rozjem  |   |           |                                   |               |   |  | 8 155 308,00                        | 472 277,01  | 8 627 585,01   | 2 487 133,61   | 65 337 373,27                                      | 161 040 837,64                              |

Roman  
Gołębiowski  
i

Elektronicznie  
podpisany przez  
Roman Gołębiowski  
Data: 2021.04.30  
11:15:11 +02'00'

Grzegorz  
Piotr  
Śledziński

Elektronicznie  
podpisany przez  
Grzegorz Piotr  
Śledziński  
Data: 2021.04.30  
11:05:04 +02'00'

Agata Marta  
Wojtkowska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Agata Marta  
Wojtkowska  
Data: 2021.04.30  
11:06:13 +02'00'

Jolanta  
Sakowska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jolanta Sakowska  
Data: 2021.04.30  
11:22:39 +02'00'

Jacek  
Roman  
Jabłoński

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jacek Roman  
Jabłoński  
Data: 2021.04.30  
13:27:53 +02'00'

