


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Starostwo Powiatowe we Włocławku  Cyganka 28  87-800 Włocławek	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910868553</b>		<b>71A1E14BBB5BDCE8</b> 

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)	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

\_\_\_\_\_  
Irena Maria Nowakowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.03.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Roman Gołębiewski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Irena Maria Nowakowska  
(główny księgowy)

2019.03.29  
rok mies. dzień

Roman Gołębiowski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE 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
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	- nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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 roku 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 Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady;</p> <p>a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej - 3 500,00 zł i więcej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów umorzeniowych ( amortyzacji) / za wyjątkiem gruntów/. Odpisów umorzeniowych ( amortyzacji) dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( Ustawa dnia 5 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ze zm.) - tekst jednolity ustawy Dz. U. z dnia 15 grudnia 2017 roku poz.2343 . Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania</p> <p>b/ wszystkie nakłady na ulepszenie ( przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) środków trwałych o wartości 3 500 ,00 zł i więcej w danym roku podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, poprzez wzrost wartości użytkowej, a nie przekraczające kwoty 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>c/ składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do kwoty 3 499,99 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, prowadząc ewidencję ilościowo - wartościową w księgach inwentarzowych w sposób umożliwiający ustalenie miejsca ich używania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d/ Środki o charakterze wyposażenia poniżej kwoty 300,00 zł ujmowane są w ewidencji analitycznej (ilościowej) w tzw. ewidencji pozaksięgowej.</p> <p>e/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również wyposażenie stanowiące drobny sprzęt są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej dotyczy to między innymi; sprzętu ochrony osobistej, odzież robocza i ochronna - kontrolowane są przez naczelnika ZAB.</p> <p>3. Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>4. Zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>5. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie za pośrednictwem konta rozliczenia międzyokresowe kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
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

Lp.	Nazwa grupy mierzalnej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa + zmiana 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 (1+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12+17-18)	Wartość netto sald aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przeznaczenia		Zbysze	Likwidacja	Inne			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (12-13)	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	491652,96		95298,6		95298,6				0	586941,56	483320,9	99833,45		99833,45		583154,35	8332,06	3787,21	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5738644,25	11685	1554000	1505685	2901584,5	2901584,5	4402744,85	2990433,25	117944,85	456797,84	574742,73	456797,84	456797,84	1685998,1	1879177,89	2748211,09	2523566,96		
3.	Grupy budowlane	4343273,49		1112000	1112000	12261038	12261038	2294275,48	1837408,39		51354,5	359958,63	411313,13	1410409,25	838312,27	2305965,08	2155963,21			
4.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27338,5		97000	97000	124338,5	124338,5	0	27338,5		96674,83	96674,83	124013,39		0	0	0	0	0	
5.	Koszyki maszynowe energetyczne	169370				169370	169370		151411,14		164,38	164,38	151572,52		0	0	17958,86	0	0	
6.	Maskiny, urządzenia i aparaty geodezyjne i pomiarowe	540513,1	4452,6		4452,6			0	544965,7	518558,82		12241,16		12241,16		530839,88	21914,28	14125,72		
7.	Maskiny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	3542,4		3542,4			0	3542,4	0		118,08		118,08		118,08	0	3424,31		
8.	Urządzenia techniczne	0	3690		3690			0	3690	0		153,75		153,75		153,75	0	3536,25		
9.	Środki transportu	95356						0	95356	36553,17		18079,2		18079,2		55624,37	58602,83	39731,63		
	Wartości, w tym: ruchomości i wyposażenia, części i detali niesklasyfikowane	508970,78						0	508970,78	419123,24		35006,2		35006,2		454129,44	89747,54	54741,34		
	<b>Razem</b>	<b>6230297,51</b>		<b>106973,6</b>	<b>1554200</b>	<b>166073,6</b>			<b>2901584,5</b>	<b>2901584,5</b>	<b>489868,41</b>	<b>3473754,16</b>	<b>217778,34</b>	<b>456797,84</b>	<b>674576,18</b>	<b>1685998,1</b>	<b>2462382,24</b>	<b>2756545,15</b>	<b>2523566,96</b>	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w całości
	Nie dotyczy

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	grupa 0	253822,49	345000	346778	252044,49

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	119383,91
2	Odprawy emerytalne	273108
3	Odprawy rentowe	0
4	Ekwiwalent za urlop	56176,86
5	Odprawa pośmiertna	0
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0
7	Odprawy z karty nauczyciela	0
8	Odprawa pieniężna	82492,00
	Razem	531160,77

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	197157,47
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

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

Główny Księgowy  
Starostwa Powiatowego  
.....  
*Irena Szymkowiak*  
(główny księgowy)

*2019.03.29*  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**STAROSTA**  
*Roman Gołębiewski*  
.....  
(kierownik jednostki)