


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu we Włocławku ul.Cyganka 28 87-800 WŁOCŁAWEK | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 910866778 | | 06BCAE4E505005EC  |

| 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 | | Odbiór zwiększone wartości przysługowej (4+5+6) | | Zmniejszenie wartości przysługowej (8+9+10) | | Wyniesie pozostawione na koniec roku obrotowego (97-11) | | Ilość stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | Opogon zwiększenie umorzenia (14+15+16) | | Zmniejszenie umorzenia | | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17+18) | | Wartość netto akomodacji adresion turystów | | |
|-----|---|-----------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------|---|--------------|---|---------------|---|--------------|--|--------------|-------------------------------------|---------------|---|----------------|------------------------|------|--|------|--|------|------|
| | | Przychody | Przebieżczenia | Zyski | Utrata | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone | lone |
| 1. | WARTOŚĆ TYNIAŁA WIELKIE | 0,00 | 114 020,35 | 0,00 | 26 685,17 | 0,00 | 26 685,17 | 0,00 | 777 797,94 | 995 770,66 | 102 613,98 | 0,00 | 134 154,42 | 23 062,51 | 888 889,85 | 40 237,54 | 16 180,81 | | | | | | | |
| 2. | PRZYBYCIE | 0,00 | 21 171 156,30 | 0,00 | 118 972,48 | 0,00 | 3 097 372,20 | 0,00 | 46 806 178,58 | 174 705 134,62 | 6 134 758,16 | 1 037 884,23 | 7 212 642,39 | 4 852 229,76 | 52 166 591,21 | 108 271 473,04 | 122 538 843,41 | | | | | | | |
| 3. | STRÓBNIK TRAWIE | 0,00 | 498 515,37 | 0,00 | 346 778,00 | 0,00 | 3 623 479,37 | 0,00 | 24 012,99 | 3 623 479,37 | 20 901,59 | 100 847,28 | 121 748,87 | 0,00 | 145 761,86 | 3 102 729,01 | 3 477 717,51 | | | | | | | |
| 4. | Grupa | 0,00 | 1 112 000,00 | 0,00 | 6 613,33 | 0,00 | 2 297 853,22 | 0,00 | 11 292 052,34 | 33 915 211,85 | 708 862,66 | 736 151,05 | 1 445 016,71 | 1 424 311,76 | 11 312 757,29 | 22 703 656,16 | 22 602 454,56 | | | | | | | |
| 5. | Wydział i biurowe | 0,00 | 19 295 763,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124 338,50 | 0,00 | 28 479 469,32 | 128 805 772,17 | 4 939 419,60 | 197 226,21 | 5 136 645,81 | 124 013,33 | 33 492 101,30 | 81 057 377,67 | 95 313 170,37 | | | | | | | |
| 6. | Obiekty mieszkalne i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 169 370,00 | 0,00 | 800 243,26 | 665 911,36 | 2 635,99 | 164,38 | 2 800,37 | 151 575,52 | 651 468,11 | 35 038,10 | 14 443,35 | | | | | | | |
| 7. | Kuchnie, urządzenia i sprzęt | 0,00 | 4 452,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 411 719,43 | 1 832 656,92 | 148 784,85 | 0,00 | 148 784,85 | 0,00 | 1 590 504,28 | 306 484,49 | 242 152,64 | | | | | | | |
| 8. | Biuro, wyposażenie i sprzęt | 0,00 | 3 512,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 527 262,28 | 695 102,78 | 44 732,49 | 0,00 | 44 732,49 | 0,00 | 571 984,77 | 164 208,10 | 133 118,01 | | | | | | | |
| 9. | Spędzalnica | 0,00 | 30 733,05 | 0,00 | 42 862,43 | 0,00 | 42 562,43 | 0,00 | 866 156,40 | 944 648,60 | 13 151,58 | 3 492,31 | 16 646,81 | 42 562,43 | 812 510,78 | 88 321,58 | 102 407,82 | | | | | | | |
| 10. | Urządzenia techniczne | 0,00 | 317 090,00 | 0,00 | 63 766,72 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 1 843 819,41 | 2 491 160,70 | 186 736,09 | 0,00 | 226 738,09 | 105 766,72 | 1 964 790,78 | 536 018,01 | 526 369,92 | | | | | | | |
| 11. | Stół transportowy | 0,00 | 9 059,20 | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 1 529 443,15 | 1 731 990,87 | 69 538,39 | 0,00 | 69 538,39 | 1 000,00 | 1 594 581,54 | 107 488,52 | 137 009,33 | | | | | | | |
| 12. | Kuchnia, przyrządy, meblowniki i wyposażenie, gdzie indziej | 0,00 | 21 285 176,65 | 0,00 | 145 657,65 | 0,00 | 3 124 997,47 | 0,00 | 47 583 976,52 | 175 610 805,28 | 6 237 402,14 | 1 037 884,23 | 7 346 796,81 | 1 875 292,27 | 53 055 481,06 | 108 311 619,58 | 122 555 324,22 | | | | | | | |
| 13. | Razem | 0,00 | 155 895 626,10 | 0,00 | 21 285 176,65 | 0,00 | 3 124 997,47 | 0,00 | 47 583 976,52 | 175 610 805,28 | 6 237 402,14 | 1 037 884,23 | 7 346 796,81 | 1 875 292,27 | 53 055 481,06 | 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
Data: 2019.04.30
11:25:20 +02'00'

icz