

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

POWIAT INOWROCLAWSKI

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Prezydenta Franklina Roosevelta 36-38, 88-100 Inowrocław

1.3. Adres jednostki:

ul. Prezydenta Franklina Roosevelta 36-38, 88-100 Inowrocław

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 2018.01.01 do 2018.12.31.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Ustalone metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, ciągłości, kontynuacji oraz wiernego obrazu.

Wyceny dokonuje się w następujący sposób:

- 1) Aktywa trwale wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) Składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia;
- 3) Inwestycje (środki trwale w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;
- 4) Odpis aktualizujący należności wraz z odsetkami naliczonymi od tych należności dokonywany jest w 14 jednostkach, w tym: w 10 jednostkach - dla wszystkich należności, dla których termin płatności został przekroczony o 12 miesięcy, w 2 jednostkach jest zapis, że zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości, a 2 jednostki wprowadziły zasadę, że dla zaległości od 6-12 miesięcy stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50 %, a dla zaległości powyżej 12 miesięcy stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100 %
- 5) Odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań nalicza się na koniec każdego kwartału danego roku.

6) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

7) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem, że wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:

- a) książki i zbiory biblioteczne
- b) środki dydaktyczne
- c) odzież umundurowanie
- d) meble i dywany
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową).

Stosowane stawki amortyzacji prezentują się następująco:

Metoda amortyzacji i umarzania	Zastosowane stawki	Uwagi
<p>1. Metoda liniowa - środki trwałe.</p> <p>2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.</p> <p>3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy. <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania – poniżej kwoty 10.000 zł brutto.</p>	<p>1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. 50%.</p> <p>3. 100%.</p>	<p>1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

W 8 jednostkach zdecydowano, że materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO od wyceny zapasu.

5. Inne informacje.

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa w zł	Zwiększenia w zł					Zmniejszenia w zł				Wartość końcowa w zł
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 093 208,13	63 611,95	0,00	0,00	64 242,90	127 854,85	0,00	283 782,25	848,70	284 630,95	2 936 432,03
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	106 637,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 636,00	0,00	4 636,00	102 001,71
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 199 845,84	63 611,95	0,00	0,00	64 242,90	127 854,85	0,00	288 418,25	848,70	289 266,95	3 038 433,74
2.1.	Grunty	23 435 793,64	0,00	0,00	0,00	1 403 672,00	1 403 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 839 465,64
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	215 585 739,92	3 236 511,10	0,00	0,00	16 273 572,09	19 510 083,19	0,00	0,00	102 561,42	102 561,42	234 993 261,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 608 574,52	94 736,64	0,00	0,00	124 886,65	219 623,29	0,00	262 984,26	18 941,39	281 925,65	13 546 272,16
2.4.	Środki transportu	10 752 346,51	279 975,50	0,00	0,00	985 468,00	1 265 443,50	189 020,00	88 485,00	272 744,71	550 249,71	11 467 540,30
2.5.	Inne środki trwałe	21 554 974,88	1 389 421,81	21 364,40	0,00	160 829,21	1 571 615,42	8 500,00	353 954,75	112 741,35	475 196,10	22 651 394,20
2.	Razem środki trwałe	284 937 429,47	5 000 645,05	21 364,40	0,00	18 948 427,95	23 970 437,40	197 520,00	705 424,01	506 988,87	1 409 932,88	307 497 933,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 890 669,88	16 998,60	0,00	0,00	0,00	16 998,60	0,00	548 017,00	332 340,08	880 357,08	11 027 311,40
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	296 828 099,35	5 017 643,65	21 364,40	0,00	18 948 427,95	23 987 436,00	197 520,00	1 253 441,01	839 328,95	2 290 289,96	318 525 245,39

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł				Zmniejszenia w zł				Umorzenie - stan na koniec okresu w zł
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 824 059,09	226 370,85	0,00	740,83	227 111,68	410,00	283 372,25	848,70	284 630,95	2 766 539,82
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	106 637,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 636,00	0,00	4 636,00	102 001,71
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 930 696,80	226 370,85	0,00	740,83	227 111,68	410,00	288 008,25	848,70	289 266,95	2 868 541,53
2.1.	Grunty	7 425,00	675,00	0,00	0,00	675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 281 910,87	8 028 641,51	0,00	0,00	8 028 641,51	0,00	0,00	29 386,59	29 386,59	76 281 165,79
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 641 086,44	323 201,68	0,00	0,00	323 201,68	0,00	275 951,65	2 581,86	278 533,51	12 685 754,61
2.4.	Środki transportu	9 224 419,52	483 139,06	0,00	40 582,00	523 721,06	217 919,99	88 285,00	244 044,72	550 249,71	9 197 890,87
2.5.	Inne środki trwałe	21 198 333,91	1 524 950,30	0,00	2 581,86	1 527 532,16	0,00	353 954,75	100 943,52	454 898,27	22 270 967,80
2.	Razem środki trwałe	111 353 175,74	10 360 607,55	0,00	43 163,86	10 403 771,41	217 919,99	718 191,40	376 956,69	1 313 068,08	120 443 879,07
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	111 353 175,74	10 360 607,55	0,00	43 163,86	10 403 771,41	217 919,99	718 191,40	376 956,69	1 313 068,08	120 443 879,07

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	grunt	86 000,00	operat szacunkowy dla działki nr 394/2 położonej w Kościelcu (o wartości bilansowej 76.562,48 zł)
2.		0,00	
3.		0,00	
4.		0,00	
5.		0,00	
6.		0,00	
7.		0,00	
8.		0,00	
9.		0,00	
10.		0,00	
11.		0,00	
12.	w tym dobra kultury	0,00	
	RAZEM	86 000,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Numer działki	Powierzchnia w m ²	Stan na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec okresu w zł
1.	233/9 Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu)	230,00	20 700,00	0,00	0,00	20 700,00
2.	11/11 (KP PSP Inowrocław)	11 804,00	960 000,00	0,00	0,00	960 000,00
3.	18/8 (KP PSP Inowrocław)	8 035,00	160 700,00	0,00	0,00	160 700,00
4.	18/6 (KP PSP Inowrocław)	1 560,00	31 200,00	0,00	0,00	31 200,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	21 629,00	1 172 600,00	0,00	0,00	1 172 600,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	163 898,52	0,00	0,00	163 898,52
4.	Środki transportu	3 999 780,00	2 399 238,00	1 047 600,00	5 351 418,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	4 163 678,52	2 399 238,00	1 047 600,00	5 515 316,52

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
2659 sztuk o wartości 2.659,00 zł

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).

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	przypisane do zwrotu dotacje dla szkół niepublicznych (Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu)	376 817,73	0,00	0,00	0,00	0,00	376 817,73
2.	sprzedaż mieszkań (na raty) (Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu)	0,00	7 002,30	0,00	7 002,30	7 002,30	0,00
3.	opłaty z tyt.użytkowania wieczystego (Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu)	115 579,97	11 574,00	0,00	0,00	0,00	127 153,97
4.	odsetki od nieterminowych wpłat (Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu)	36 316,40	5 057,80	0,00	0,00	0,00	41 374,20
5.	Należności za pobyt w Ośrodku Wychowawczym (MOW Kruszwica)	131 690,86	40 148,63	5 162,86	39 030,00	44 192,86	127 646,63
6.	Wynajem pomieszczenia (ZSP Kruszwica)	1 196,15	62,61	0,00	0,00	0,00	1 258,76
7.	Środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej (PUP Inowrocław)	30 051,11	1 187,66	0,00	1 200,00	1 200,00	30 038,77
8.	należności z tytułu dochodów budżetowych (PCPR Inowrocław)	2 458,49	55,25	251,60	0,00	251,60	2 262,14
9.	pozostałe należności (PCPR Inowrocław)	0,00	137 027,35	0,00	0,00	0,00	137 027,35
10.	opłaty z tytułu należności za bilety parkingowe (ZDP Inowrocław)	1 786,50	1 367,30	309,39	507,50	816,89	2 336,91
11.	opłaty z tytułu kar za nadtonaż naliczanych przez WITD w Bydgoszczy (ZDP Inowrocław)	9 887,95	0,00	0,00	0,00	0,00	9 887,95
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	705 785,16	203 482,90	5 723,85	47 739,80	53 463,65	855 804,41

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg. celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie	okres spłaty powyżej 1 roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
1.	Obligacje - Bank Millenium SA	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2.	Obligacje - ING Bank Śląski	2 140 000,00	2 140 000,00	1 070 000,00	5 350 000,00
3.	Kredyt -Bank PKO SA	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
4.	Kredyt - BS w Bydgoszczy	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
5.	Kredyt - konsorcium: BS w Inowrocławiu i SGB Bank SA w Poznaniu	1 100 000,00	1 100 000,00	2 750 000,00	4 950 000,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	6 940 000,00	4 240 000,00	3 820 000,00	15 000 000,00

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
12.		0,00		0,00
	RAZEM	0,00		0,00

1.12. Łączna kwota 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.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
12.		0,00		0,00
	RAZEM	0,00		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
12.		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
12.		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
12.		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

2.998.760,89 zł

1.16. Inne informacje.

Dane wykazane w tabeli 1.9 są zgodne z danymi wykazanymi w bilansie z wykonania budżetu.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Zmniejszenia		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Dokumentacja projektowa (I LO w Inowrocławiu)	4 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dokumentacja projektowa sali gimnastycznej (Zespół Szkół im. Kotańskiego w Inowrocławiu)	46 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Nadzór archeologiczny (Zespół Szkół im. Kotańskiego w Inowrocławiu)	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	52 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	odszkodowanie za uszkodzoną bramę wjazdową przy ul. Mątewskiej 17 (Starostwo Powiatowe)	0,00	4 210,75
2.	odszkodowanie za utracone w wyniku kradzieży artykuły promocyjne Biura Promocji Powiatu (Starostwo Powiatowe)	0,00	3 195,17
3.	odszkodowanie za zalanie budynku przy ul. Poznańskiej 133a (Starostwo Powiatowe)	0,00	7 626,60
4.	Wpływ odszkodowania za zalanie mienia (ZSP nr 4 Inowrocław)	0,00	9 291,45
5.	Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń w wyniku awarii rur (ZSP w Kościelcu)	0,00	32 847,15
6.	Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń przez deszcz (ZSP w Kościelcu)	0,00	18 680,05
7.	Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń (ZSP w Kruszwicy)	0,00	8 493,52
8.	zwrot za szkody komunikacyjne (ZDP Inowrocław)	0,00	28 072,15
9.	wpłata kary za nadtonaż na podstawie decyzji WITD (ZDP Inowrocław)	0,00	13 200,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
12.		0,00	0,00
	Razem przychody występujące incydentalnie	0,00	125 616,84
1.	umorzenie dochodzenia w sprawie kradzieży artykułów promocyjnych Biura Promocji Powiatu (Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu)	0,00	3 195,17
2.	koszty egzekucyjne - nakaz Sądu Rejonowego (ZDP Inowrocław)	0,00	7 693,98
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
12.		0,00	0,00
	Razem koszty występujące incydentalnie	0,00	10 889,15

2.4. Informacja 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.

brak

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

brak