

UCHWAŁA NR 385 /2020
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 28 maja 2020 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Inowrocławskiego sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.¹), uchwala się, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Powiatu Inowrocławskiego:

- 1) sprawozdanie finansowe Powiatu Inowrocławskiego za 2019 rok, obejmujące:
 - a) bilans z wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **28 411 814,50 zł**,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Inowrocławskiego, który na dzień 31 grudnia 2019 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **221 104 620,95 zł**,
 - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Inowrocławskiego, za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujący zysk netto **27 070 943,32 zł**,
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Inowrocławskiego, wykazujące stan funduszu na 31 grudnia 2019 r. **200 044 902,78 zł**,
 - e) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Inowrocławskiego, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) sprawozdanie biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Wiesława Pawłowska

WICESTAROSTA
Tadeusz Majewski

Członek Zarządu
Jacek Nijak

CZŁONEK ZARZĄDU
Włodzisław Figas

Członek Zarządu
Jacek Zalesiak

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR ³⁸⁵...../2020
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ²⁸..... maja 2020 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Inowrocławskiego sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Spełniając obowiązki wynikające z ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe Powiatu Inowrocławskiego za 2019 r. wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.). Z powołanego przepisu wynika, iż sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.


STAROSTA
Wiesława Pawłowska

Załącznik nr 1 do uchwały nr 385/2020
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 28 maja 2020 r.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Inowrocławskiego za 2019 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy alei Ratuszowej 38 88-100 Inowrocław	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat inowrocławski sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350719		Wysłać bez pisma przewodniego F2F8EF775BC7F91E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 398 273,30	27 533 646,93	I Zobowiązania	22 388 874,12	15 273 683,14
I.1 Środki pieniężne	22 398 273,30	27 533 646,93	I.1 Zobowiązania finansowe	22 354 794,09	15 017 956,36
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 598 406,32	26 277 495,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	7 354 794,09	4 837 956,36
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 799 866,98	1 256 151,73	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 000 000,00	10 180 000,00
II Należności i rozliczenia	856 122,30	860 211,21	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 914,30	245 742,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	9 165,73	9 984,07
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 995 900,43	7 327 659,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 951 536,55	15 088 922,09
II.2 Należności od budżetów	853 850,33	860 088,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	16 089 347,04
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 271,97	122,60	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-185 749,60	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	34 794,09	17 956,36	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 765 786,95	-1 000 424,95
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 765 786,95	1 000 424,95
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 810 150,83	-8 761 687,38
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 896 216,00	5 810 471,70

Beata Zimon-Plaskota skarbnik	2020-03-30 rok, miesiąc, dzień	Jacek Nijak Jacek Zalesiak Wiesława Pawłowska Włodzimierz Figas zarząd
----------------------------------	-----------------------------------	--

BeSTia F2F8EF775BC7F91E

Suma aktywów	23 289 189,69	28 411 814,50	Suma pasywów	23 289 189,69	28 411 814,50

Beata Zimon-Plaskota
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
Wiesława Pawłowska
Włodzimierz Figas
zarząd

BeSTia

F2F8EF775BC7F91E

Beata Zimon-Plaskota

skarbnik

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
Wiesława Pawłowska
Włodzimierz Figas

zarząd

BeSTia

F2F8EF775BC7F91E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy alei Ratuszowej 38 88-100 Inowrocław	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350719		Wysłać bez pisma przewodniego 6E58867613E020A0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	200 199 520,55	211 185 254,62	A Fundusz	192 212 136,10	200 044 902,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	169 892,21	443 170,19	A.I Fundusz jednostki	170 555 592,11	172 973 959,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	198 081 366,32	207 015 309,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 656 543,99	27 070 943,32
A.II.1 Środki trwałe	187 054 054,92	195 311 785,52	A.II.1 Zysk netto (+)	136 071 631,92	152 682 261,40
A.II.1.1 Grunty	24 831 365,64	30 902 818,64	A.II.2 Strata netto (-)	-114 415 087,93	-125 611 318,08
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 712 095,90	159 775 813,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	860 517,55	1 575 411,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 269 649,43	2 554 210,20	C Państwowe fundusze celowe	231 650,94	215 355,27
A.II.1.5 Inne środki trwałe	380 426,40	503 531,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 239 919,37	20 844 362,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 027 311,40	11 703 524,09	D.I Zobowiązania długoterminowe	36 239,64	52 051,64
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	15 044 840,07	16 807 820,12
A.III Należności długoterminowe	1 945 603,02	3 724 115,82	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	363 517,44	514 563,22
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 659,00	2 659,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	432 326,84	452 883,31
A.IV.1 Akcje i udziały	2 659,00	2 659,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 416 644,30	1 450 819,96

Beata Zimon-Plaskota
(główny księgowy)

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
Wiesława Pawłowska
Tadeusz Majewski
Włodzimierz Figas
(kierownik jednostki)

BeSTia

6E58867613E020A0

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 673 577,83	6 381 867,41
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	145 591,06	177 098,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 685 430,62	4 518 999,11
B Aktywa obrotowe	9 484 185,86	9 919 366,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 137,87	0,00
B.I Zapasy	1 115 196,86	943 054,76	D.II.8 Fundusze specjalne	3 325 614,11	3 311 588,77
B.I.1 Materiały	1 115 196,86	943 054,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 325 614,11	3 311 588,77
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 158 839,66	3 984 491,14
B.II Należności krótkoterminowe	3 712 842,05	3 311 702,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	69 132,12	110 541,51			
B.II.2 Należności od budżetów	9 383,08	11 590,99			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 552 959,25	3 142 109,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	81 367,60	47 460,77			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 656 146,95	5 664 608,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 489,17	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 423 272,74	5 449 131,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	231 250,94	215 355,27			
B.III.4 Inne środki pieniężne	134,10	122,60			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Beata Zimon-Plaskota
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

6E58867613E020A0

Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
Wiesława Pawłowska
Tadeusz Majewski
Włodzimierz Figas
(kierownik jednostki)

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	209 683 706,41	221 104 620,95	Suma pasywów	209 683 706,41	221 104 620,95

Beata Zimon-Plaskota
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

6E58867613E020A0

Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
Wiesława Pawłowska
Tadeusz Majewski
Włodzimierz Figas
(kierownik jednostki)

Beata Zimon-Plaskota
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

6E58867613E020A0

Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
Wiesława Pawłowska
Tadeusz Majewski
Włodzimierz Figas
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy alei Ratuszowej 38 88-100 Inowrocław Numer identyfikacyjny REGON 092350719		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 94B13758F4E4F9E5 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		167 290 986,79	187 550 044,34
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 137 038,20	109 412,24
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		35 201,82	21 667,81
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		165 118 746,77	187 418 964,29
B. Koszty działalności operacyjnej		145 515 940,97	161 497 717,08
B.I. Amortyzacja		9 045 156,68	9 938 912,90
B.II. Zużycie materiałów i energii		13 927 648,34	16 120 324,56
B.III. Usługi obce		9 792 246,29	11 067 628,17
B.IV. Podatki i opłaty		377 860,66	368 380,90
B.V. Wynagrodzenia		82 642 364,69	92 741 680,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		19 084 383,92	21 007 182,18
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 426 965,10	1 488 712,31
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 219 315,29	8 764 895,16
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		21 775 045,82	26 052 327,26
D. Pozostałe przychody operacyjne		514 756,35	1 896 801,26
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		147 123,26	927 368,31
D.II. Dotacje		0,00	0,00

Beata Zimon-Plaskota
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Wiesława Pawłowska
Jacek Nijak
Tadeusz Majewski
Jacek Zalesiak
Włodzimierz Figas
kierownik jednostki

BeSTia

94B13758F4E4F9E5

D.III.	Inne przychody operacyjne	367 633,09	969 432,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	164 716,62	330 263,30
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	164 716,62	330 263,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 125 085,55	27 618 865,22
G.	Przychody finansowe	168 338,53	152 275,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 192,07	0,00
G.II.	Odsetki	127 707,15	147 917,09
G.III.	Inne	39 439,31	4 358,84
H.	Koszty finansowe	635 033,12	687 766,53
H.I.	Odsetki	631 983,52	684 493,63
H.II.	Inne	3 049,60	3 272,90
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 658 390,96	27 083 374,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 846,97	12 431,30
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 656 543,99	27 070 943,32

Beata Zimon-Plaskota
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Wiesława Pawłowska
Jacek Nijak
Tadeusz Majewski
Jacek Zalesiak
Włodzimierz Figas
kierownik jednostki

BeSTia

94B13758F4E4F9E5

Beata Zimon-Plaskota
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Wiesława Pawłowska
Jacek Nijak
Tadeusz Majewski
Jacek Zalesiak
Włodzimierz Figas
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy alei Ratuszowej 38 88-100 Inowrocław	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350719		Wysłać bez pisma przewodniego E3038E792CFD800A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	162 404 153,89	170 555 592,11
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	317 715 563,95	331 595 833,74
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	127 135 488,26	136 071 631,92
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	168 398 671,79	176 363 167,65
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	19 432 462,21	12 018 912,21
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 551 266,68	6 338 975,81
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	197 675,01	803 146,15
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	309 564 125,73	329 177 466,39
I.2.1. Strata za rok ubiegły	109 568 975,82	114 415 087,93
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	167 644 169,06	188 812 724,29
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	31 705 034,42	25 931 310,72
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	85 584,80	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	560 361,63	18 343,45

Beata Zimon-Plaskota
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Wiesława Pawłowska
Tadeusz Majewski
Włodzimierz Figas
Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	170 555 592,11	172 973 959,46
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 656 543,99	27 070 943,32
III.1.	zysk netto (+)	136 071 631,92	152 682 261,40
III.2.	strata netto (-)	-114 415 087,93	-125 611 318,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	192 212 136,10	200 044 902,78

Beata Zimon-Plaskota
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Wiesława Pawłowska
Tadeusz Majewski
Włodzimierz Figas
Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
kierownik jednostki

Beata Zimon-Plaskota
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Wiesława Pawłowska
Tadeusz Majewski
Włodzimierz Figas
Jacek Nijak
Jacek Zalesiak
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

- 1.1. Nazwa jednostki:
POWIAT INOWROCŁAWSKI
- 1.2. Siedziba jednostki:
aleja Ratuszowa 38, 88-100 Inowrocław
- 1.3. Adres jednostki:
aleja Ratuszowa 38, 88-100 Inowrocław
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 2019.01.01 do 2019.12.31.

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 trwałe 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 trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;
- 4) Odpis aktualizujący należności w jednostkach dokonywany jest dla wszystkich należności, dla których termin płatności został przekroczony o 12 miesięcy wraz z odsetkami naliczonymi od tych należności - 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 (wypożyczenie) 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 umiarzenia	Zastosowane stawki	Uwagi
1. Metoda liniowa - środki trwałe	1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych.	1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
2. Metoda liniowa - wartości niematerialnych i prawne (wartość początkowa przekraczająca 10.000 zł brutto).	2. 50 %	
3. Prawo wieczystego użytkowania	3. 5%	
4. Umiarzenie jednorazowo przez spisanie w koszty: - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy.	4. 100 %	
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 użytkowania - poniżej kwoty 10.000 zł		

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 6 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	2 955 769,72	154 070,78	0,00	0,00	71 768,49	225 839,27	0,00	155 643,17	0,00	155 643,17	3 025 965,82	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	82 664,02	327 136,03	0,00	0,00	0,00	327 136,03	0,00	0,00	0,00	0,00	409 800,05	
II.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 038 433,74	481 206,81	0,00	0,00	71 768,49	552 975,30	0,00	155 643,17	0,00	155 643,17	3 435 765,87	
2.1.	Grunty	24 839 465,64	0,00	0,00	0,00	6 072 128,00	6 072 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 911 593,64	
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	234 984 748,49	2 144 426,66	0,00	0,00	7 767 209,42	9 911 636,08	0,00	0,00	81 662,93	81 662,93	244 814 721,64	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 554 785,36	1 031 065,21	81 662,93	0,00	229,00	1 112 957,14	0,00	118 988,66	6 651,00	125 639,66	14 542 102,84	
2.4.	Środki transportu	11 467 540,30	963 371,01	0,00	0,00	237 714,00	1 201 085,01	139 000,00	45 246,50	327 850,00	512 096,50	12 156 528,81	
2.5.	Inne środki trwałe	23 797 478,82	2 016 674,12	129 962,33	1 873,49	565 212,88	2 713 722,82	20 522,86	760 564,52	198 063,38	979 150,76	25 532 050,88	
2.	Razem środki trwałe	308 644 018,61	6 155 537,00	211 625,26	1 873,49	14 642 493,30	21 011 529,05	159 522,86	924 799,68	614 227,31	1 698 549,85	327 956 997,81	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 989 960,60	10 303 831,12	0,00	0,00	0,00	10 303 831,12	0,00	0,00	9 590 267,63	9 590 267,63	11 703 524,09	
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	319 633 979,21	16 459 368,12	211 625,26	1 873,49	14 642 493,30	31 315 360,17	159 522,86	924 799,68	10 204 494,94	11 288 817,48	339 660 521,90	

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	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 785 501,68	241 659,53	0,00	0,00	241 659,53	0,00	155 643,17	0,00	155 643,17	2 871 518,04
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	83 039,85	38 037,79	0,00	0,00	38 037,79	0,00	0,00	0,00	0,00	121 077,64
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 868 541,53	279 697,32	0,00	0,00	279 697,32	0,00	155 643,17	0,00	155 643,17	2 992 595,68
2.1.	Grunty	8 100,00	675,00	0,00	0,00	675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 775,00
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	76 272 652,59	8 847 918,88	0,00	0,00	8 847 918,88	0,00	0,00	81 662,93	81 662,93	85 038 908,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 694 267,81	316 170,86	0,00	81 891,93	398 062,79	0,00	118 988,66	6 651,00	125 639,66	12 966 690,94
2.4.	Środki transportu	9 197 890,87	708 574,24	0,00	207 950,00	916 524,24	119 900,00	45 246,50	346 950,00	512 096,50	9 602 318,61
2.5.	Inne środki trwałe	23 417 052,42	2 304 373,02	0,00	257 747,75	2 562 120,77	35 716,44	716 874,17	198 063,38	950 653,99	25 028 519,20
2.	Razem środki trwałe	121 589 963,69	12 177 712,00	0,00	547 589,68	12 725 301,68	155 616,44	881 109,33	633 327,31	1 670 053,08	132 645 212,29
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	121 589 963,69	12 177 712,00	0,00	547 589,68	12 725 301,68	155 616,44	881 109,33	633 327,31	1 670 053,08	132 645 212,29

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 Kościele (o wartości bilansowej 76.562,48 zł)
2.	grunt	18 445,00	operat szacunkowy dla działki nr 149 położonej w Inowrocławiu przy ul. Narutowicza (o wartości bilansowej 3.225,00 zł)
3.	grunt	155 000,00	operat szacunkowy dla działki nr 15/37 położonej w Kobylnikach (o wartości bilansowej 81.508,00 zł)
4.	grunt	372 000,00	operat szacunkowy dla działki nr 27/13 położonej w Kobylnikach (o wartości bilansowej 329.064,00 zł)
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		631 445,00	

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	230,00	20 700,00	0,00	0,00	20 700,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		230,00	20 700,00	0,00	0,00	20 700,00

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.

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	11 808,00	4 156,54	171 549,98
4.	Środki transportu	5 351 418,00	0,00	0,00	5 351 418,00
5.	Inne środki trwałe	32 224,70	11 117,85	3 599,00	39 743,55
RAZEM		5 547 541,22	22 925,85	7 755,54	5 562 711,53

I.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
2659 sztuk o wartości 2.659,00 zł

I.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	
1.	należności krótkoterminowe	530 829,84	324 905,16	68 700,02	41 149,73	745 885,25
2.	roszczenia sporne	376 817,73	1 560,15	0,00	0,00	378 377,88
3.	odsetki	41 374,20	119 146,52	13 775,80	0,00	146 744,92
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		949 021,77	445 611,83	82 475,82	41 149,73	1 271 008,05

I.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	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.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 (zobowiązania według pozycji bilansu)	okres spłaty powyżej 1 roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
1.	Kredyt BS w Bydgoszcy	1 000 000,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00
2.	Obligacje ING Bank Śląski	2 140 000,00	2 140 000,00	0,00	4 280 000,00
3.	Kredyt Konsorcjum BS w Inowrocławiu i BS w Poznaniu	1 100 000,00	1 100 000,00	2 200 000,00	4 400 000,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
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
RAZEM		4 240 000,00	3 740 000,00	2 200 000,00	10 180 000,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 zobowiązań 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

I.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

I.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
2.878.887,22 zł

I.16. Inne informacje.

Dane wykonane w tabeli I.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
1.	opracowanie dokumentacji - Termomodernizacja budynku szkoły	15 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budowa placówki opiekuńczo- wychowawczej w Kruszwicy	1 368 116,07	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	dokumentację projektowe (ZDP w Inowrocławiu)	242 468,17	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 626 451,24	0,00	0,00	0,00	0,00

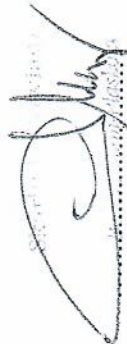
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Odszkodowanie (ZS w Kościele)	12 900,00
2.	Odszkodowanie (MOW w Kruszwicy)	132 664,44
3.	Odszkodowanie za uszkodzenie dachu na budynku szkoły (III LO)	9 358,82
4.	Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń hali (III LO)	3 873,01
5.	odszkodowanie za zalany sufit i zniszczony dach (ZS W-P w Kobylnikach)	6 639,00
6.	odszkodowanie (DPS Ludzisko)	23 000,00
7.	Darowizna (OWDIR)	3 400,00
8.	Darowizna (OWDIR)	5 700,00
9.	Darowizna (OWDIR)	25 000,00
10.	darowizna (PCPR)	5 000,00
11.	zwrot za szkodę komunikacyjną (ZDP Inowrocław)	9 787,73
12.	zwrot za szkodę komunikacyjną (ZDP Inowrocław)	3 247,20
13.	zwrot za szkodę komunikacyjną (ZDP Inowrocław)	5 401,01
14.	zwrot za szkodę komunikacyjną (ZDP Inowrocław)	4 354,20
15.	Środki z Firmy Ubezpieczeniowej na zakup ubrań specjalnych (KP PSP w Inowrocławiu)	22 800,00
Razem przychody występujące incydentalnie		273 125,41
1.		0,00
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.		0,00
Razem koszty występujące incydentalnie		0,00

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

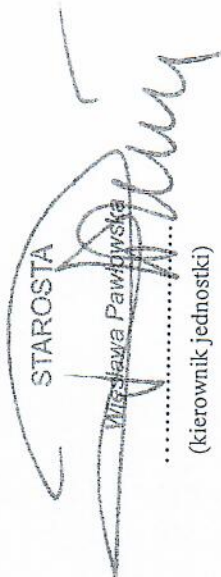
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
brak



(główny księgowy)

2020-05-20

(rok, miesiąc, dzień)



STAROSTA
Miśława Pawłowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy alei Ratuszowej 38 88-100 Inowrocław	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350719		51A2F9782B591A33 

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

Beata Zimon-Plaskota
(główny księgowy)

2020.05.20
rok mies. dzień

Wiesława Pawłowska
Włodzimierz Figas
Jacek Nijak
Tadeusz Majewski
Jacek Zalesiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Zimon-Plaskota
(główny księgowy)

2020.05.20
rok mies. dzień

Wiesława Pawłowska
Włodzimierz Figas
Jacek Nijak
Tadeusz Majewski
Jacek Zalesiak
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 do uchwały nr 385/2020
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 28. maja 2020 r.

Sprawozdanie
biegłego rewidenta z badania rocznego
sprawozdania finansowego

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu Inowrocławskiego w Inowrocławiu, aleja Ratuszowa 38

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego w Inowrocławiu, aleja Ratuszowa 38 („Powiat”), na które składają się : bilans z wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego sporządzony na dzień 31.12.2019 r., łączny bilans jednostek Powiatu Inowrocławskiego na dzień 31.12.2019 r., rachunek zysków i strat – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., zestawienie łączne zmian w funduszu jednostek budżetowych na dzień 31.12.2019 r. oraz informacja dodatkowa („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu na dzień 31.12.2019 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Powiat przepisami prawa oraz statutem Powiatu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Powiatu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Powiatu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Powiatu oraz Kierownicy poszczególnych jednostek budżetowych są odpowiedzialni za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Powiatu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Powiat przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Powiatu oraz Kierownicy poszczególnych jednostek budżetowych uznają za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zarząd Powiatu oraz Kierownicy poszczególnych jednostek budżetowych są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Powiatu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Powiatu oraz Kierowników poszczególnych jednostek budżetowych obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego

zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Powiatu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Powiatu oraz Kierowników poszczególnych jednostek budżetowych ;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Edward Wolnik.

Działający w imieniu Audsulting Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa Edward Wolnik z siedzibą w 85-080 Bydgoszcz, Szwalbego 2/10 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 730 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Edward Wolnik, nr w rejestrze 4437

Signed by /
Podpisano przez:

Edward Wolnik
Date / Data:
2020-05-27 10:22

Bydgoszcz, 27 maja 2020 r.