

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                     |
|-----|---------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.  |                                                                     |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                     |
|     | <b>Zarząd Powiatu we Włocławku</b>                                  |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                  |
|     | <b>Włocławek</b>                                                    |
| 1.3 | adres jednostki                                                     |
|     | <b>ul. Cyganka 28, 87-800 Włocławek</b>                             |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                         |
|     | <b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>    |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                             |
|     | <b>od 01-01-2024 r. do 31-12-2024 r.</b>                            |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne            |

Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących sprawozdań finansowych jednostek:

- Starostwa Powiatowego we Włocławku,
- Domu Pomocy Społecznej w Wilkowiczkach,
- Domu Pomocy Społecznej w Rzeżewie,
- Domu Pomocy Społecznej w Kowalu,
- Domu Pomocy Społecznej w Kurowie,
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego we Włocławku,
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku,
- Powiatowego Zarządu Dróg z/s w Jarantowicach we Włocławku,
- Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku,
- Centrum Usług Wspólnych Powiatu Włocławskiego,
- Zespołu Szkół w Lubrańcu,
- Zespołu Szkół w Kowalu,
- Zespołu Szkół im. Marii Grodzickiej w Lubrańcu- Marysinie,
- Zespołu Szkół im. Jana Kasprowicza w Izbicy Kujawskiej,
- Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chodczu,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lubrańcu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Małgosia” w Brzeziu,
- Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Jaś” w Brzeziu,
- Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej „Przystań” w Lubieniu Kujawskim,
- Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej „Ostoja” w Lubieniu Kujawskim,
- Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej „Zacisze” w Nasiegniewie,
- Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej „Zakątek” w Nasiegniewie.

- - -

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 2024 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:**

**a) środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 zdatnego 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.**

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>3) Jednorazowo, niezależnie od wartości, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10.000 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo.</p> <p>5) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>6) Grunty, budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach rachunkowości.</p> <p>7) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>8) Materiały kupowane w niewielkich ilościach, przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów.</p> <p>9) Na koniec roku dokonuje się spisu z natury wszystkich nie zużytych materiałów np. paliwa, druków i tablic rejestracyjnych zakupionych dla wydziału właściwego w sprawach komunikacji itp., dokonuje się ich wyceny i wyksięgowuje się je z kosztów, a przyjmuje na stan na koncie 310 „Materiały”, według ceny zakupu.</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|            | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>II.</b> | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            | <b>Zgodnie z załącznikiem nr 1.1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                |
|      | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                    |
|      | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                       |
|      | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
|      | <b>Stan na początek roku obrotowego - 136.181,25 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | <b>Zwiększenia - 1.035,10 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      | <b>Wykorzystanie - 32,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |
|      | <b>Rozwiązanie - 983,22 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | <b>Stan na koniec roku obrotowego - 136.201,13 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                  |

|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Stan początkowy | Zwiększenia | Wykorzystanie | Stan końcowy |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|---------------|--------------|
|      | 1. rezerwa ogólna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 200 000,00      | 0,00        | 0,00          | 200 000,00   |
|      | 2. rezerwa celowa, w tym na:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 775 000,00      | 0,00        | 0,00          | 775 000,00   |
|      | a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 210 000,00      | 0,00        | 0,00          | 210 000,00   |
|      | b) wydatki bieżące w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 80 000,00       | 0,00        | 0,00          | 80 000,00    |
|      | c) na wydatki bieżące w opiece społecznej i pozostałych zadaniach w zakresie polityki społecznej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 80 000,00       | 0,00        | 0,00          | 80 000,00    |
|      | d) wydatki bieżące w administracji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 80 000,00       | 0,00        | 0,00          | 80 000,00    |
|      | e) rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 325 000,00      | 0,00        | 0,00          | 325 000,00   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |             |               |              |
|      | <p><b>1. Bank Spółdzielczy w Lubrańcu – Umowa pożyczki bankowej nr 1/1/2023 z dnia 30.05.2023 r., -spłaty rat kapitału - 1.200.000,00 zł,</b></p> <p><b>2. Bank Spółdzielczy w Kowalu – Umowa pożyczki nr 422/2023 z dnia 20.12.2023 r., - spłaty rat kapitału - 600.000,00 zł,</b></p> <p><b>3. Kujawsko-Pomorski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Umowa pożyczki inwestycyjnej nr 1/2024/KPFR z dnia 04.03.2024r., - spłata rat kapitału - 280.908,00 zł,</b></p> <p><b>4. Kujawsko- Pomorski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Umowa pożyczki inwestycyjnej nr 2/2024/KPFR z dnia 27.03.2024r.,- spłata rat kapitału - 264.492,00 zł.</b></p> |                 |             |               |              |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |             |               |              |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>1. Bank Spółdzielczy w Lubrańcu – Umowa pożyczki bankowej nr 1/1/2023 z dnia 30.05.2023 r., -spłaty rat kapitału - 1.600.000,00 zł,</p> <p>2. Bank Spółdzielczy w Kowalu – Umowa pożyczki nr 422/2023 z dnia 20.12.2023 r., - spłaty rat kapitału - 800.000,00 zł,</p> <p>3. Kujawsko-Pomorski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Umowa pożyczki inwestycyjnej nr 1/2024/KPFR z dnia 04.03.2024r., - spłata rat kapitału - 187.272,00 zł,</p> <p>4. Kujawsko- Pomorski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Umowa pożyczki inwestycyjnej nr 2/2024/KPFR z dnia 27.03.2024r.,- spłata rat kapitału - 176.328,00 zł.</p>   |
| c)    | pow.5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | <p>1. Bank Spółdzielczy w Lubrańcu – Umowa pożyczki bankowej nr 1/1/2023 z dnia 30.05.2023 r., -spłaty rat kapitału - 7.200.000,00 zł,</p> <p>2. Bank Spółdzielczy w Kowalu – Umowa pożyczki nr 422/2023 z dnia 20.12.2023 r., - spłaty rat kapitału - 3.600.000,00 zł,</p> <p>3. Kujawsko-Pomorski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Umowa pożyczki inwestycyjnej nr 1/2024/KPFR z dnia 04.03.2024r., - spłata rat kapitału - 702.291,03 zł,</p> <p>4. Kujawsko- Pomorski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Umowa pożyczki inwestycyjnej nr 2/2024/KPFR z dnia 27.03.2024r.,- spłata rat kapitału - 749.410,66 zł.</p> |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|       | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.12. | łącną 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>1. Deklaracja wystawcy weksla in blanco z dnia 30.05.2023 r. do umowy pożyczki nr 1/1/2023 z dnia 30.05.2023r.,</p> <p>2. Deklaracja wystawcy weksla in blanco z dnia 20.12.2023 r. do umowy pożyczki nr 422/2023 z dnia 20.12.2023r.,</p> <p>3. Weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym z dnia 04.03.2024 r. do umowy pożyczki inwestycyjnej nr 1/2024//KPFR z dnia 04.03.2024r.,</p> <p>4. Weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym z dnia 27.03.2024 r. do umowy pożyczki inwestycyjnej nr 2/2024//KPFR z dnia 27.03.2024r.</p> |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | <p><b>Razem 13.195.298,01 zł</b><br/> <b>w tym:</b><br/> <b>Starostwo Powiatowe we Włocławku - 2.441.143,62 zł,</b><br/> <b>Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach- 3.041.894,39 zł,</b><br/> <b>Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku - 7.712.260,00 zł.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | <b>Nagrody jubileuszowe - 987.923,68 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|       | <b>Odprawy emerytalne - 595.517,38 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|       | <b>Odprawy rentowe - 0,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | <b>Ekwiwalent za urlop - 199.402,86 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | <b>Odprawa pośmiertna - 27.531,90 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | <b>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy - 0,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | <b>Odprawy z karty nauczyciela - 0,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|       | <b>Inne - 2.000,00 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|       | <b>Razem: 1.812.375,82 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | <p><b>Razem 1.565.458,94 zł w tym:</b></p> <p><b>Kwota 422.965,50 zł – Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Budowa wiaty garażowej z pomieszczeniem gospodarczym na działce nr 472 – 14 679,30 zł,</li> <li>- Przebudowa drogi powiatowej nr 2914C Lubraniec-Boniewo-Cetty od km 11+375 do km 12+373 – 49 569,00 zł,</li> <li>- Budowa przejścia dla pieszych wraz z dojściem na drodze powiatowej nr 2807C Osięciny - Wieniec - Włocławek w m. Wieniec Zdrój w ramach przebudowy drogi powiatowej nr 2807C – 9 827,70 zł,</li> <li>- Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 2914C Lubraniec-Boniewo-Cetty z drogą powiatową nr 2931C Izbica-Boniewo-Borzymie – 17 158,50 zł,</li> <li>- Rozbudowa drogi powiatowej nr 2929C Osiecz Wielki - Chodecz od km 8+640 do km 10+215 – 100 122,00 zł,</li> <li>- Rozbudowa drogi powiatowej nr 2922C Pustki Chocęńskie - Wilkowice od km 0+000 do km 3+171 – 151 905,00 zł,</li> <li>- Przebudowa obiektu mostowego w miejscowości Zgłowiączka w ciągu drogi powiatowej na 2919C Żydowo-Zgłowiączka-Wiktorowo – 79 704,00 zł.</li> </ul> <p><b>Kwota 1.142.493,44 zł Starostwo Powiatowe we Włocławku:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Budowa Powiatowego Centrum Sportu i Rekreacji – 223 069,85 zł,</li> <li>- Rozbudowa budynku DPS Rzezewo – 5 000,00 zł,</li> <li>- Renowacja budynku Starostwa Powiatowego we Włocławku przy ul. Cyganka 28- etap III – 49 200,00 zł,</li> <li>- Termomodernizacja budynku przy ZS Lubraniec-Marysin – 156 210,00 zł,</li> <li>- Budowa budynku dydaktyczno-warsztatowego dla ZS w Kowalu – 183.639,00 zł,</li> <li>- Wymiana źródeł ciepła w jedn. organizacyjnych powiatu – 357.131,07 zł,</li> <li>- Zakup niskoemisyjnych autobusów do obsługi linii pozamiejskich na terenie powiatu włocławskiego – 30.750,00 zł,</li> <li>- Zakup zeroemisyjnych autobusów wraz z elementami infrastruktury technicznej i wyposażenia służących i niezbędnych do ładowania baterii do obsługi linii pozamiejskich na terenie powiatu włocławskiego- 62.261,07 zł,</li> <li>- Winda dla osób niepełnosprawnych dla budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Cyganka 28 – 75 232,45 zł.</li> </ul> |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p><b>Razem 132.192,00 zł w tym:</b></p> <p><b>Sprzedaż samochodu TOYOTA CAMRY – 95.200,00 zł,</b><br/> <b>Koszty postępowania odwoławczego w Krajowej Izbie Odwoławczej Sygn. Akt: KIO 2269/24 poniesionych z tytułu wpisu od odwołania oraz wynagrodzenia pełnomocnika na rzecz odwołujących - 18.600,00 zł,</b><br/> <b>Koszty zastępstwa sądowego - 4.710,00 zł,</b><br/> <b>Nagroda za uczestnictwo w konkursie "XII Święto Żuru Kujawskiego" z przeznaczeniem na wypoczynek dla wychowanków Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej "Jaś" w Brzeziu - 300 zł,</b><br/> <b>Darowizna pieniężna od osoby prywatnej z przeznaczeniem na wypoczynek dla wychowanków Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej "Małgosia" w Brzeziu - 1.950,00 zł,</b><br/> <b>Darowizna rzeczowa w postaci ubrań od Fundacji LPP z siedzibą w Gdańsku - 10.352,00 zł oraz darowizna pieniężna od Firmy Anwis Sp.z o. o. - 1.080,00 zł z przeznaczeniem na wycieczkę do Orientarium w Łodzi wychowanków Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej "Zacisze" w Nasiegniewie.</b></p> |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.5. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|      | <b>Brak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      | <p><b>Razem kwota częściowego umorzenia pożyczek: 12.621.151,77 zł.</b></p> <p><b>1. Częściowe umorzenie pożyczki z Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego do Umowy pożyczki inwestycyjnej nr 1/2024/KPFR z dnia 04.03.2024r na przedsięwzięcie pn. "Budowa dwóch budynków mieszkalnych na potrzeby powiatowych placówek opiekuńczo-wychowawczych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w m. Nasiegniewo" - 6.632.669,17 zł (tj. 85% od kwoty kapitału 7.803.140,20 zł ),</b></p> <p><b>2. Częściowe umorzenie pożyczki z Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego do Umowy pożyczki inwestycyjnej nr 2/2024/KPFR z dnia 27.03.2024r na przedsięwzięcie pn. "Zrównoważenie mobilności miejskiej oraz promowanie strategii niskoemisyjnej poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Mostki-Kowal od miejscowości Telążna Leśna do miejscowości Dębniaki" - 5.988.482,60 zł (tj.83,42% od kwoty kapitału 7.178.713,26 zł).</b></p>                                                                                       |

Załącznik nr 1.1

| L.p | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych   | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |                |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |           | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|-----|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                                     |                                                     | Aktualizacja                     | Przychody      | Przemieszczenia |                                                 | Zbycie                            | Likwidacja | Inne |                                                   |                                                            |                                              | Aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne      |                                         |                        |                                                      | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | 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                     | 6 032 411,50                                        | 0,00                             | 45 872,00      | 0,00            | 45 872,00                                       | 0,00                              | 990,00     | 0,00 | 990,00                                            | 6 077 293,50                                               | 5 853 119,22                                 | 0,00                                | 189 986,44                  | 0,00      | 189 986,44                              | 990,00                 | 6 042 115,66                                         | 179 292,28                              | 35 177,84                              |
| 2.  | ŚRODKI TRWAŁE                                       | 388 655 138,64                                      | 0,00                             | 103 811 778,28 | 0,00            | 103 811 778,28                                  | 35 997 205,96                     | 310 728,11 | 0,00 | 36 307 934,07                                     | 456 158 982,85                                             | 91 576 479,12                                | 1 682,50                            | 16 821 829,58               | 94 500,00 | 16 918 012,08                           | 2 511 209,58           | 105 983 281,62                                       | 297 078 659,52                          | 350 175 701,23                         |
| 1   | Grunty                                              | 6 131 635,60                                        | 0,00                             | 622 071,44     | 0,00            | 622 071,44                                      | 319 833,88                        | 0,00       | 0,00 | 319 833,88                                        | 6 433 873,16                                               | 100 847,28                                   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                   | 100 847,28                                           | 6 030 788,32                            | 6 333 025,88                           |
| 2   | Budynki i budowle                                   | 111 033 611,42                                      | 0,00                             | 56 998 099,99  | 0,00            | 56 998 099,99                                   | 27 950 560,25                     | 0,00       | 0,00 | 27 950 560,25                                     | 140 081 151,16                                             | 15 347 514,08                                | 1 682,50                            | 2 841 445,34                | 0,00      | 2 843 127,84                            | 0,00                   | 18 190 641,92                                        | 95 686 097,34                           | 121 890 509,24                         |
| 3   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 253 067 423,03                                      | 0,00                             | 45 163 270,33  | 0,00            | 45 163 270,33                                   | 0,00                              | 29 089,30  | 0,00 | 29 089,30                                         | 298 201 604,06                                             | 67 664 806,46                                | 0,00                                | 11 796 252,96               | 0,00      | 11 796 252,96                           | 23 998,76              | 79 437 060,66                                        | 185 402 616,57                          | 218 764 543,40                         |
| 4   | Kotły i maszyny energetyczne                        | 2 371 122,81                                        | 0,00                             | 60 385,62      | 0,00            | 60 385,62                                       | 30 192,81                         | 7 759,54   | 0,00 | 37 952,35                                         | 2 393 556,08                                               | 915 834,00                                   | 0,00                                | 125 821,87                  | 0,00      | 125 821,87                              | 7 759,54               | 1 033 896,33                                         | 1 455 288,81                            | 1 359 659,75                           |
| 5   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 391 982,47                                        | 0,00                             | 84 747,00      | 0,00            | 84 747,00                                       | 0,00                              | 178 045,63 | 0,00 | 178 045,63                                        | 1 298 683,84                                               | 1 261 999,27                                 | 0,00                                | 60 202,56                   | 0,00      | 60 202,56                               | 178 045,63             | 1 144 156,20                                         | 129 983,20                              | 154 527,64                             |
| 6   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | 1 507 960,43                                        | 0,00                             | 45 387,00      | 0,00            | 45 387,00                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 1 553 347,43                                               | 1 072 720,39                                 | 0,00                                | 156 319,27                  | 0,00      | 156 319,27                              | 0,00                   | 1 229 039,66                                         | 435 240,04                              | 324 307,77                             |
| 7   | Urządzenia techniczne                               | 892 590,33                                          | 0,00                             | 46 346,40      | 0,00            | 46 346,40                                       | 159 486,72                        | 29 527,00  | 0,00 | 189 013,72                                        | 749 923,01                                                 | 701 209,80                                   | 0,00                                | 24 792,36                   | 0,00      | 24 792,36                               | 50 791,89              | 675 210,27                                           | 191 380,53                              | 74 712,74                              |
| 8   | Środki transportu                                   | 3 689 699,80                                        | 0,00                             | 549 815,00     | 0,00            | 549 815,00                                      | 249 500,00                        | 51 835,00  | 0,00 | 301 335,00                                        | 3 938 179,80                                               | 2 751 782,53                                 | 0,00                                | 327 399,44                  | 94 500,00 | 421 899,44                              | 296 168,33             | 2 877 513,64                                         | 937 917,27                              | 1 060 666,16                           |

|       |                                                                                 |                |      |                |      |                |               |            |      |               |                |               |          |               |           |               |              |                |                |                |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|---------------|------------|------|---------------|----------------|---------------|----------|---------------|-----------|---------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 9     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane | 8 569 112,75   | 0,00 | 241 655,50     | 0,00 | 241 655,50     | 7 287 632,30  | 14 471,64  | 0,00 | 7 302 103,94  | 1 508 664,31   | 1 759 765,31  | 0,00     | 1 489 595,78  | 0,00      | 1 489 595,78  | 1 954 445,43 | 1 294 915,66   | 6 809 347,44   | 213 748,65     |
| Razem |                                                                                 | 394 687 550,14 | 0,00 | 103 857 650,28 | 0,00 | 103 857 650,28 | 35 997 205,96 | 311 718,11 | 0,00 | 36 308 924,07 | 462 236 276,35 | 97 429 598,34 | 1 682,50 | 17 011 816,02 | 94 500,00 | 17 107 998,52 | 2 512 199,58 | 112 025 397,28 | 297 257 951,80 | 350 210 879,07 |