

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią
1.2	siedzibę jednostki ul. Dąbrowskiego 54, 89-100 Nakło nad Notecią
1.3	adres jednostki ul. Dąbrowskiego 54, 89-100 Nakło nad Notecią
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki wykonywanie zadań własnych i zleconych powiatu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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 Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

	<p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki, odzież i meble,</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	<p>inne informacje brak</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p> <p>załącznik nr 1</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>brak danych</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>

	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości załącznik nr 2
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 załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 18,2% udziałów w spółce z o.o. o wartości 100.000 zł oraz 50% udziału w spółdzielni socjalnej o wartości 10.000 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) 772.237,29 zł (szczegółowa tabela – załącznik nr 4)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 4.938.270 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 4.938.270 zł
c)	powyżej 5 lat 27.071.173 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	991.126,63 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	133.908,42 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	7.675.124,27 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1.220.369 zł – zwrot części oświatowej subwencji ogólnej za 2014 i 2018 rok

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

SKARBNIK POWIATU
NAKLESKIEGO

J. Piłarska
J. Piłarska

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

A. Szabłowski
A. Szabłowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej bilansowa	Wartość początkowa stanu na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości			Zwiększenie wartości			Wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego	Uwzględnienie wartości początkowej stanu na koniec roku obrotowego	Wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego	Uwzględnienie wartości początkowej stanu na koniec roku obrotowego	Wartość netto bilansowa stanu na koniec roku obrotowego
			Przebiegły		Przebiegły	Złoty		Złoty					
			4	5	6	7	8	9					
1	WARTOŚCI PRZECHYLECIELI	746 203,11	345 466,02	9 063,00	66 832,34	72 105,80	33 526,04	1 071 707,43	1 071 707,43	1 071 707,43	1 071 707,43	1 071 707,43	1 071 707,43
2	PRZEMYSŁOWI	48 668 882,28	7 288 481,69	20 864,67	66 832,34	72 105,80	33 526,04	49 842 054,67	49 842 054,67	49 842 054,67	49 842 054,67	49 842 054,67	49 842 054,67
3	SKŁADKI TRWAŁE	8 594 595,40	341 147,00	-	13 648,04	23 626,07	23 626,07	8 594 595,40	8 594 595,40	8 594 595,40	8 594 595,40	8 594 595,40	8 594 595,40
4	Wartości bilansowe	17 179 665,70	6 669 259,00	-	13 648,04	23 626,07	23 626,07	23 626,07	23 626,07	23 626,07	23 626,07	23 626,07	23 626,07
5	Wartości bilansowe	10 919 467,07	283 218,00	-	-	-	-	11 202 715,77	11 202 715,77	11 202 715,77	11 202 715,77	11 202 715,77	11 202 715,77
6	Wartości bilansowe	45 544,70	-	-	-	-	-	45 544,70	45 544,70	45 544,70	45 544,70	45 544,70	45 544,70
7	Wartości bilansowe	930 367,09	15 691,08	-	30 073,19	30 073,19	21 274,76	985 804,66	985 804,66	985 804,66	985 804,66	985 804,66	985 804,66
8	Wartości bilansowe	6 746,35	-	-	-	-	-	6 746,35	6 746,35	6 746,35	6 746,35	6 746,35	6 746,35
9	Wartości bilansowe	873 341,44	1 893,00	-	17 43,75	2 599,00	3 795,00	873 341,44	873 341,44	873 341,44	873 341,44	873 341,44	873 341,44
10	Wartości bilansowe	494 844,39	49 811,40	-	2 500,00	2 899,00	2 899,00	539 207,79	539 207,79	539 207,79	539 207,79	539 207,79	539 207,79
11	Wartości bilansowe	3 599 260,35	67 879,11	-	50 375,40	20 071,66	8 456,08	3 599 260,35	3 599 260,35	3 599 260,35	3 599 260,35	3 599 260,35	3 599 260,35
12	Wartości bilansowe	47 341 066,49	7 733 046,07	-	66 521,14	82 088,99	33 526,04	50 913 761,10	50 913 761,10	50 913 761,10	50 913 761,10	50 913 761,10	50 913 761,10
13	Wartości bilansowe	15 951 621,06	15 951 621,06	-	15 951 621,06	15 951 621,06	15 951 621,06	15 951 621,06	15 951 621,06	15 951 621,06	15 951 621,06	15 951 621,06	15 951 621,06
14	Wartości bilansowe	1 017 218,42	1 017 218,42	-	1 017 218,42	1 017 218,42	1 017 218,42	1 017 218,42	1 017 218,42	1 017 218,42	1 017 218,42	1 017 218,42	1 017 218,42
15	Wartości bilansowe	34 062 146,04	34 062 146,04	-	34 062 146,04	34 062 146,04	34 062 146,04	34 062 146,04	34 062 146,04	34 062 146,04	34 062 146,04	34 062 146,04	34 062 146,04

Załącznik nr 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 204/12	Działka nr 204/12 o pow. 0,2681 ha położona w Łabiszynie (powiat żniński) - ul. Powstańców Wlkp. / Romantyczna	12 064,50			12 064,50
2.	Działka nr 2101/3	Działka nr 2101/3 obr. 01 pow. 0,0025 ha - Nakło nad Notecią, ul. Mickiewicza 7	112,50			112,50
razem						12 177,00

Załącznik nr 3

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	12 046,00			12 046,00
2.	1	233 100,00			233 100,00
3.	2				-
4.	3	47 092,00			47 092,00
5.	4	172 994,62			172 994,62
6.	5				-
7.	6	26 439,88	5 321,50	2 800,00	28 961,38
8.	7	8 296,00			8 296,00
9.	8	86 727,44	2 295,49	14 046,38	74 976,55
10.	WNP	750,00			750,00
razem					578 216,55

Załącznik nr 4

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności Skarbu Państwa - użytkowanie wieczyste	118 936,28	96 936,47		897,28	214 975,47
2.	Należności krótkoterminowe - opłaty za czynności geodezyjne	3 058,71			1 014,53	2 044,18
3.	Należności krótkoterminowe - przechowywanie pojazdów	504 260,04	29 122,93		8,80	533 374,17
4.	Należności krótkoterminowe - pozostałe	22 151,12	1 179,68		1 487,33	21 843,47
razem					1 487,33	772 237,29

