

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
	1.01.2020 r. – 31.12.2020 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:

	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, 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, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki, odzież i meble, 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 o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 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.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szegółowy 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
	załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	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)	
	747.636,90 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	
	9.307.405 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	5.878.273 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	19.292.900 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	1.130.027,13 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	293.734,06 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	
	3.569.550,05 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie dotyczy	

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
	Wydatki poniesione w związku z COVID-19 wyniosły 849.413,74 zł, w tym wydatki majątkowe 529.106,00 zł. Ze środków własnych sfinansowano wydatki w kwocie 363.426,35 zł. Środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wyniosły 2.725.524,00 zł.

SKARBNIK POWIATU
NAKIELSKIEGO

Irmina Płarska

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

STAROSTA

Tadeusz Sobol

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rozdziału i podrozdziału tytułu rozdziału	Wzrosty początkowa - stanu na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w okresie obrotowym			Opinion analityczne wartości	Zmiana stanu w okresie obrotowym			Opinion analityczne wartości	Wzrosty początkowa - stanu na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w okresie obrotowego	Zmiana stanu w okresie obrotowego			Opinion analityczne wartości	Zmiana stanu w okresie obrotowego	Wzrosty początkowa - stanu na początek roku obrotowego	Wzrosty początkowa - stanu na początek roku obrotowego		
			Amortyzacja	Przebiegi	Przebiegi		Życie	Układowe	Inne				Amortyzacja	Przebiegi	Przebiegi					Amortyzacja	Przebiegi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	WARTOŚĆ																				
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 001 707,43		14 550,90	70 919,46	85 470,38					1 117 177,79	917 641,33		3 257 167,08	1 877 751,72	1 511 913,00	889 741,12	34 147,64	883 093,89	154 065,90	273 683,90
1	WARTOŚĆ	1 00																			

Grunt 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 Włkp. / 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	-	12 064,50	112,50

Środki trwale nieamortyzowane 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	307 668,00	233 100,00	86 614,00
2.	1	233 100,00		102 773,00	130 327,00
3.	2	-			-
4.	3	47 092,00	4 986,24		52 078,24
5.	4	172 994,62	22 980,53	24 307,44	171 667,71
6.	5	-			-
7.	6	28 961,38		10 168,61	18 792,77
8.	7	8 296,00			8 296,00
9.	8	74 976,55	12 650,70		87 627,25
10.	WNP	750,00			750,00
razem		578 216,55			556 152,97

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	214 975,47	164,62		41 487,88	173 652,21
2.	Należności krótkoterminowe - opłaty za czynności geodezyjne	2 044,18	593,00		410,73	2 226,45
3.	Należności krótkoterminowe - przechowywanie pojazdów	533 374,17	24 434,35		23 511,43	534 297,09
4.	Należności krótkoterminowe - pozostałe	21 843,47	15 925,68		308,00	37 461,15
razem						747 636,90

* dot. poz. 1: w tym zwiększenia 6.587,12 zł, korekty 6.422,50 zł

