

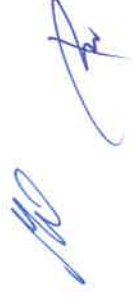
INFORMACJA DODATKOWA

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 1.01.2021 r. – 31.12.2021 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.	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 dotyczących 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)	
	728.041,58 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	
	9.277.405,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	5.565.438,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	16.666.600,00 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
1.1.1.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.1.2.	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
1.1.3.	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
1.1.4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.406.854,76 zł
1.1.5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	174.620,50 zł
1.1.6.	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
	4.368.141,97 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
	Znaczny wzrost stanu wartości niematerialnych wynika z zakończenia prac w ramach projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 (wartość netto na koniec roku – 3.126.423,23 zł).

SKARBNIK POWIATU
NAKIELSKIEGO

.....
(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. STAROSTY

Tomasz Miłowski
Wicestarosta

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17)	Stan na początek roku obrotowego (3+13)	Stan na koniec roku obrotowego (12+19)	
			Aktualizacja	Przebieg	Przenieszenie		Zysy	Utrata	Inne			Amortyzacja z roku obrotowego	Inne							
1	WARTOŚĆ	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚĆ	1 157 179		3 404 604,34	750,00	3 405 354,34		920,00	2 584,47	3 451,47	4 458 398,56	893 429,89		373 407,88	25 174,82	398 644,46	1 270 373,56	273 483,90	3 290 113,01	
2.	WARTOŚĆ	44 255 858,30		291 986,06	114 487,21	40 130,24		40 992,90	884 348,82	977 230,98	43 664 858,56	15 959 157,11		9 818 849,49	96 657,66	1 078 551,56	16 782 075,4	28 326 712,59	26 982 882,52	
3.	WARTOŚĆ	17 546 889,70		53 591,54	789,00	54 380,54			542 528,62	542 528,62	17 003 561,06	7 597 488,90		415 101,41		415 101,41	7 977 888,06	8 978 497,11	9 025 301,02	
3.	Kodcy i nazwy	11 202 715,97							987,00	987,00	11 201 728,97	2 751 350,46		288 151,06		288 151,06	3 038 317,44	8 461 361,11	8 163 211,03	
4.	Wartozki i nazwy	45 144,70						1 919,80		1 919,80	43 404,90	32 175,63		3 038,40		3 038,40	33 423,33	13 021,07	9 961,67	
5.	Wartozki i nazwy	1 059 975,18		63 154,44	26 744,88	89 899,12		17 784,06	7 164,00	19 904,06	1 120 970,44	914 163,05		60 776,38	38 488,18	99 214,66	993 473,65	1 461 513,13	136 496,79	
6.	Wartozki i nazwy	5 177,56							1 443,74	1 443,74	4 334,32	5 777,76					4 334,32			
7.	Wartozki i nazwy	920 163,82		45 420,72		45 420,72		19 620,34	22 013,72	41 634,06	944 454,58	782 101,36		34 637,66	31 801,42	66 039,08	41 634,06	763 508,18	1 69 101,47	
8.	Wartozki i nazwy	298 447,79		102 506,50	5 750,00	108 650,79		5 550,00	85 510,50	91 406,50	923 317,79	351 071,00		50 509,24	5 590,00	96 209,24	355 916,33	555 097,79	567 407,55	
9.	Wartozki i nazwy	3 610 116,56		17 161,86	81 053,13	98 222,19		799,00	94 671,72	95 470,72	3 612 866,43	3 519 597,45		86 839,03	20 827,86	107 666,89	3 590 081,72	35 159,11	22 814,71	
10.	Wartozki i nazwy																			
11.	Wartozki i nazwy	45 443 847,54		3 696 480,30	115 247,21	3 811 775,05		41 009,60	888 316,38	930 345,98	48 323 829,12	16 842 651,10		1 155 371,40	121 844,24	1 477 215,72	259 033,13	18 060 833,69	28 600 396,49	

[Handwritten signatures]

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zwiększenia*	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Należności Skarbu Państwa - użytkowanie wieczyste	173 652,21	194 866,14			52 717,48	315 800,87
2.	Należności krótkoterminowe - opłaty za czynności geodezyjne	2 226,45					2 226,45
3.	Należności krótkoterminowe - przechowywanie pojazdów	534 297,09	20 061,71			205 129,15	349 229,65
4.	Należności krótkoterminowe - pozostałe	37 461,15	23 323,46			0,00	60 784,61
		razem					
		728 041,58					

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik nr 4

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6	
1.	0	86 614,00	1 002 502,61			1 089 116,61
2.	1	130 327,00	14 158 468,41			14 288 795,41
3.	2					-
4.	3	52 078,24				52 078,24
5.	4	171 667,71	36 450,00		68 612,70	139 505,01
6.	5					-
7.	6	18 792,77				18 792,77
8.	7	8 296,00				8 296,00
9.	8	87 627,25			38 769,30	48 857,95
10.	WNP	750,00			750,00	-
		razem				
		556 152,97				
		15 645 441,99				

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Załącznik nr 3

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7	
1.							
2.							
		razem					
		-					

Grupy w wyciecznym użytkowaniu

Załącznik nr 2

