


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe we Włocławku Cyganka 28 87-800 Włocławek	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 910868553		<p style="text-align: center;">3866B0F3EA5E673A</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Marzena Bednarska
(główny księgowy)

2022.04.27
rok mies. dzień

Roman Gołębiewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Marzena Bednarska
(główny księgowy)

2022.04.27
rok mies. dzień

Roman Gołębiewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE WE WŁOCLAWKU
1.2	siedzibę jednostki
	WŁOCLAWEK
1.3	adres jednostki
	ul. CYGANKA 28, 87-800 WŁOCLAWEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	- nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 roku 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej - 10 000,00 zł i więcej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów umorzeniowych (amortyzacji) / za wyjątkiem gruntów/. Odpisów umorzeniowych (amortyzacji) dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa dnia 5 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ze zm.) - tekst jednolity ustawy Dz. U. z dnia 15 grudnia 2017 roku poz.2343 . Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania</p> <p>b/ wszystkie nakłady na ulepszenie (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) środków trwałych o wartości 10 000 ,00 zł i więcej w danym roku podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, poprzez wzrost wartości użytkowej, a nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>c/ składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do kwoty 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, prowadząc ewidencję ilościowo - wartościową w księgach inwentarzowych w sposób umożliwiający ustalenie miejsca ich użytkowania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d/ Środki o charakterze wyposażenia poniżej kwoty 300,00 zł ujmowane są w ewidencji analitycznej (ilościowej) w tzw. ewidencji pozaksiegowej.</p> <p>e/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również wyposażenie stanowiące drobny sprzęt są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej dotyczy to między innymi; sprzętu ochrony osobistej, odzież robocza i ochronna - kontrolowane są przez naczelnika ZAB.</p> <p>3. Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>4. Zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>5. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie za pośrednictwem konta rozliczenia międzyokresowe kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Załącznik nr 1

Lp.	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)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegocenia		Zbycie	Ukwiadaacja	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	908 803,09		4 114 720,96		4114720,96	2 779,47			2779,47	5020744,58	756 928,67		169 295,52		169295,52		926224,19	151874,42	4094520,39
2.	ŚRODKI TRWAŁE	12 909 620,19		4 049 305,28		4049305,28	3 186 348,78	425 589,69		3611938,47	13346987	2 205 076,13		729 193,42		729193,42	830 869,93	2103990,62	10704544,06	1124387,38
2	Grunty	1 546 044,49		115 330,00		115330,00	59 658,50			59658,5	1601715,99					0		0	1546044,49	1601715,99
2	Budynki i budowle	9 694 660,40		1 356 861,61		1356861,61	1 556 970,61			1556970,61	9494551,4	1 115 105,18		486 887,23		486887,23	406 483,02	1195201,39	8579555,22	8299042,01
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0		1 538 882,67		1538882,67	1 538 882,67			1538882,67	0	0				0	0	0	0	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	0		0		0	0			0	0	0				0	0	0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	598 778,34		54 120,00		54 120,00	223 521,68			223521,68	429376,66	555 589,77		18 738,57		18738,57	223 521,68	350806,66	43188,57	78570,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 271,68		0		0	0			0	15271,68	2 512,48		3 054,34		3054,34		5566,82	12759,2	9704,86
7	Urządzenia techniczne	8 690,00		0		0	0			0	8690,00	891,75		369,00		369,00		1260,75	2798,25	2429,25
8	Środki transportu	155 000,00		102 900,00		102900,00	0			0	257900,00	25 833,33		133 900,00		133900,00		159733,33	129166,67	98166,67
9	Narzędzia, sprzęty, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	896 175,25		881 211,00		881211,00	30 837,00	202 068,01		232905,01	1544481,27	505 143,67		86 244,26		86244,26	200 865,23	390522,67	391031,66	1153958,6
	Razem	13 818 423,28		8 164 026,24		8164026,24	3 189 128,25	425 589,69		3 614 717,94	18 367 731,58	2 962 004,80		898 488,94		898488,94	830 869,93	3 029 632,81	10856418,48	15 338 107,77

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	116 515,96

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 z tyt. usuwania i przechowywania pojazdów	zł	-	88 232,99 zł	- zł	zł	88 232,99 zł
2.	Należności z tyt. kar umownych	zł	-	28 282,97 zł	- zł		28 282,97 zł
	Razem	- zł		116 515,96 zł	- zł	- zł	116 515,96 zł

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3 174 246,64
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	65 523,04
2	Odprawy emerytalne	41 974,80
3	Odprawy rentowe	0
4	Ekwiwalent za urlop	2 458,48
5	Odprawa pośmiertna	0
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0
7	Odprawy z karty nauczyciela	0
Razem		109 956,32

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	7 800 451,28 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	498 817,00: Sprzedaż nieruchomości dz. 505 Chodecz – 356 530,00 Sprzedaż nieruchomości dz. 307/12, 307/13, 307/14, 307/15, Lubień Kuj. – 127 087,00 Koszty postępowania odwoławczego – 15 200,00
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Marzena
Bednarska

Date / Data:
2022-04-27 13:47

(główny księgowy)

2022.04.27

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Roman Gołębiowski
Starostwo
Powiatowe we
Włocławku

Date / Data:
2022-04-27 13:49

(kierownik jednostki)