

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE WE WŁOCŁAWKU
1.2	siedzibę jednostki
	WŁOCŁAWEK
1.3	adres jednostki
	ul. CYGANKA 28, 87-800 WŁOCŁAWEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 – 31-12-2023
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)
	<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 używania</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 używania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>d/ Środki o charakterze wyposażenia poniżej kwoty 300,00 zł ujmowane są w ewidencji analitycznej (ilościowej) w tzw. ewidencji pozaksięgowej.</p> <p>e/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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 640 „rozliczenia międzyokresowe kosztów”, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.</p>

5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	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	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.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	5 556 732,99		23 417,93		23 417,93	0			0	5 580 150,92	3 094 194,67		2 306 663,97		2306663,97		5400858,64	2 462 538,32	179 292,28
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	14 259 665,32		64 318 386,15		64 318 386,15	2 201 168,68			2201168,68	76 376 882,79	2 672 078,43		1 331 373,03		1331373,03	905 787,64	3097663,82	11 587 586,89	73 279 218,97
1	Grunty	2 748 149,15		427 905,40		427 905,40	229 138,00			229138	2 946 916,55	0				0		0	2 748 149,15	2 946 916,55
2	Budynki i budowle	10 399 784,86		56 379 778,83		56 379 778,83	1 850 554,68			1850554,68	64 929 009,01	1 776 010,48		657 429,87		657429,87	802 887,64	1630552,71	8 623 774,38	63 298 456,30
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0		0		0	0			0	0					0		0	0	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	0		18 576,00		18576	18 576,00			18576	0					0		0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	480 674,96		0		0				0	480 674,96	380 720,39		37 006,77		37006,77		417727,16	99 954,57	62 947,80
6	Maszyny, urządzenia i	15 271,68		0		0				0	15 271,68	8 621,16		2 936,26		2936,26		11557,42	6650,52	3 714,26

	aparaty specjalistyczne																	
7	Urządzenia techniczne	3 690,00	159 486,72	159486,72			0	163 176,72	1 629,75		5 685,22	5685,22		7314,97	2060,25	155 861,75		
8	Środki transportu	257 900,00	95 324,90	95324,9	102 900,00		102900	250 324,90	190 733,33		125 548,12	125548,12	102 900,00	213381,45	67 166,67	36 943,45		
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	354 194,67	7 237 314,30	7237314,3			0	7 591 508,97	314 363,32		502 766,79	502766,79		817130,11	39831,35	6 774 378,86		
	Razem	19 816 398,31	64 341 804,08	64 341 804,08	2 201 168,68		2 201 168,68	81 957 033,71	5 766 273,10		3 638 037,00	3638037	905 787,64	8 498 522,46	14050125,21	73 458 511,25		

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 wieczystie

## Załącznik nr 2

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

## Załącznik nr 3

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					0
2.					0

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)																																				
	Załącznik nr 4																																				
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>																																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należność z tyt. usuwania i przechowywania pojazdów</td> <td style="text-align: right;">60 237,98 zł</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td></td> <td style="text-align: right;">2 870,43</td> <td style="text-align: right;">57 367,55 zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należność z tyt. kar umownych</td> <td style="text-align: right;">28 282,97 zł</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">28 282,97 zł</td> </tr> </tbody> </table>						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.	Należność z tyt. usuwania i przechowywania pojazdów	60 237,98 zł	-		2 870,43	57 367,55 zł	2.	Należność z tyt. kar umownych	28 282,97 zł	-			28 282,97 zł
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.	Należność z tyt. usuwania i przechowywania pojazdów	60 237,98 zł	-		2 870,43	57 367,55 zł																															
2.	Należność z tyt. kar umownych	28 282,97 zł	-			28 282,97 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 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	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 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	1 508 314,47																											
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	Załącznik nr 5																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>139 019,31 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>177 194,40 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>2 717,28 zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Odprawy z karty nauczyciela</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>318 930,99</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	139 019,31 zł	2	Odprawy emerytalne	177 194,40 zł	3	Odprawy rentowe	0,00 zł	4	Ekwiwalent za urlop	2 717,28 zł	5	Odprawa pośmiertna	0	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0	7	Odprawy z karty nauczyciela	0	Razem		318 930,99
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	139 019,31 zł																										
2	Odprawy emerytalne	177 194,40 zł																										
3	Odprawy rentowe	0,00 zł																										
4	Ekwiwalent za urlop	2 717,28 zł																										
5	Odprawa pośmiertna	0																										
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0																										
7	Odprawy z karty nauczyciela	0																										
Razem		318 930,99																										
1.16	inne informacje																											
2.	Nie dotyczy																											
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																											

	<p>1 257 260,09:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Budowa Powiatowego Centrum Sportu i Rekreacji – 223 069,85</li> <li>- Rozbudowa budynku DPS Rzeżewo – 5 000,00</li> <li>- Budowa dwóch budynków mieszkalnych na potrzeby powiatowych placówek opiek.-wych. Nasiegniewo – 149 660,79</li> <li>- Renowacja budynku Starostwa Powiatowego etap II – 49 200,00</li> <li>- Termomodernizacja budynku przy ZS w Lubrańcu-Marysinie – 156 210,00</li> <li>- Budowa budynku dydaktyczno-warsztatowego przy ZS w Kowalu – 159 039,00</li> <li>- Wymiana źródeł ciepła w jedn. organizacyjnych powiatu – 153 504,00</li> <li>- Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego przy PCKZiU w Chodczu – 142 803,00</li> <li>- Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego przy ZS w Lubrańcu Marysinie- 143 541,00</li> <li>- Winda dla osób niepełnosprawnych dla budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Cyganka 28 – 75 232,45</li> </ul>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>1 974 708,68:</p> <p>Sprzedaż nieruchomości dz. 77 przy ul. Radosna 5 Włocławek – 1 596 610,00</p> <p>Sprzedaż samochodu Volkswagen T5 Kombi – 7 899,00</p> <p>Odszkodowanie – 337 300,00</p> <p>Koszty procesu, zastępstwa procesowego i postępowania sądowego – 32 899,68</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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

2024.04.26  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)