

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01-01-2025 – 31-12-2025
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 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 pozaksięgowej.</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 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.	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

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)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				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	5618807,92		30730,00		30730,00			0	5649537,92	5583630,08		31468,00		31468,00			5615098,1	35177,84	34439,84
2.	ŚRODKI TRWAŁE	69964768,28	59 204 895,26		59204895,3	2 438 705,54	178 332,67	2 617 038,21	126552625,33	4070795,99	3 527 674,25	3527674,25	176 669,99	7421800,3	65893972,29	119 130 825,08				
1	Grunty	2627082,67		568416,00		568416,00		0	3195498,67				0			0		2627082,67	3195498,67	
2	Budynki i budowle	66 025 988,50		1 727 800,00		1727800,00	1 727 800,00	1727800	66025988,5	3 245 462,95	1 635 478,63	1635478,63		4880941,6	62780525,55	61145046,92				
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 360,00		710 905,54		710905,54	710 905,54	710905,54	39360	885,6	1771,2	1771,2		2656,8	38474,4	36703,2				
4	Kotły i maszyny energetyczne	0				0		0	0					0		0		0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	480 674,96		555222,00		555222,00	102398,78	102398,78	933498,18	450 752,66	58 769,41	58769,41	102 398,78	407123,29	29922,3	526374,89				
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 271,68				0		0	15271,68	13 903,28	1 368,40	1368,4		15271,68	1368,4	0				
7	Urządzenia techniczne	50 036,40		4 592 905,72		4592905,72	3690,00	3690,00	4639252,12	2 367,75	87 138,59	87138,59	2 675,25	86831,09	47668,65	4552421,03				

8	Środki transportu	231 139,90	42 622 810,00	42622810			0	42853949,9	15 567,43	733 129,05	733129,05	748696,48	215572,47	42105253,42	
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	495 214,17	8 426 836,00	8426836	72 243,89	72243,89	8849806,28	341 856,32	1 010 018,97	1010018,97	71595,96	1280279,3	153357,85	7569526,95	
	Razem	75 583 576,20	59 235 625,26	59235625,3	2 438 705,54	178 332,67	2 617 027,21	132 202 174,22	9654426,07	3 552 315,75	3552315,75	176 669,99	13030072	65929150,13	119 165 264,92

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury –o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
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 wartośćnieamortyzowanychlubnieumarzanychprzezjednostkęśrodkówtrwałych,używanychnapodstawie 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 udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																				
	1 000 szt. udziałów o wartości 100 000,00 zł - Powiatowe Centrum Sportu i Rekreacji sp. z o.o. 2 000 000 szt. akcji o wartości 20 000,00 zł - Kujawsko Pomorski Transport Samochodowy S.A.																																				
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																																				
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																				
	<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>57 367,55 zł</td> <td>21 996,53</td> <td></td> <td></td> <td>79 364,08 zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należność z tyt. kar umownych</td> <td>28 282,97 zł</td> <td>11 116,05</td> <td></td> <td></td> <td>39 399,02 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	57 367,55 zł	21 996,53			79 364,08 zł	2.	Należność z tyt. kar umownych	28 282,97 zł	11 116,05			39 399,02 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	57 367,55 zł	21 996,53			79 364,08 zł																															
2.	Należność z tyt. kar umownych	28 282,97 zł	11 116,05			39 399,02 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	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																												
	2 116 506,71 zł																												
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>291239,51</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>384427,98</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>1123,76</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>676791,25</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	291239,51	2	Odprawy emerytalne	384427,98	3	Odprawy rentowe	0	4	Ekwiwalent za urlop	1123,76	5	Odprawa pośmiertna	0	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0	7	Odprawy z karty nauczyciela	0	Razem		676791,25
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																											
1	Nagrody jubileuszowe	291239,51																											
2	Odprawy emerytalne	384427,98																											
3	Odprawy rentowe	0																											
4	Ekwiwalent za urlop	1123,76																											
5	Odprawa pośmiertna	0																											
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0																											
7	Odprawy z karty nauczyciela	0																											
Razem		676791,25																											
1.16	inne informacje																												
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
	<p>16 782 645,22:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Budowa Powiatowego Centrum Sportu i Rekreacji – 464 960,60 - Rozbudowa budynku DPS Rzeżewo – 5 000,00 - Renowacja budynku Starostwa Powiatowego we Włocławku przy ul. Cyganka 28 – etap III – 49 200,00 - Termomodernizacja budynku przy ZS w Lubrańcu-Marysinie – 2 382 789,60 - Budowa budynku dydaktyczno-warsztatowego dla ZS w Kowalu – 2 083 639,00 - Wymiana źródeł ciepła w jednostkach organizacyjnych powiatu – 413 552,07 - Zakup zeroemisyjnych autobusów wraz z elementami infrastruktury technicznej i wyposażenia służących do obsługi linii pozamiejskich na terenie powiatu włocławskiego – 398 955,00 - Budowa archiwum na potrzeby Starostwa Powiatowego we Włocławku z częścią garażową – 164 006,50 - Adaptacja budynku mieszkalnego w celu utworzenia środowiskowego domu samopomocy poprzez przebudowę, rozbudowę oraz nadbudowę w m. Rządka Wola Parcele 31, gm. Brześć Kujawski – 166 380,00 - Termomodernizacja budynków DPS w m. Rzeżewo gm. Lubień Kujawski – 114 390,00 - Winda dla osób niepełnosprawnych dla budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Cyganka 28- 75 232,45 - Zakup niskoemisyjnych autobusów do obsługi linii pozamiejskich na terenie powiatu włocławskiego - Zakup zeroemisyjnych autobusów wraz z elementami infrastruktury technicznej i wyposażenia służących i niezbędnych do ładowania baterii do obsługi linii pozamiejskich na terenie powiatu włocławskiego
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>192 418,50</p> <p>Fundusz Wsparcia Policji Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy – 92 418,50</p> <p>Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu – 100 000,00</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.	Inneinformacjenizwymienionepowyżej,jezelimogłybywistotnysposóbwpłynąćnaocenesytuacjimajątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2026.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)