

**ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Rypinie
1.2	Siedzibę jednostki 87-500 Rypin, ul. Warszawska 38
1.3	Adres jednostki 87-500 Rypin, ul. Warszawska 38
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
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>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.</p> <p>1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składniki ewidencjonowane są w księdze inwentarzowej wyłącznie ilościowo w sposób umożliwiający ich identyfikację; b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych</p>

	<p>lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadza się je do ewidencji ilościowo-wartościowej i ujmuje na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” lub 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Od pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania (konto 072);</p> <p>c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, ewidencjonuje na koncie 011 „Środki trwałe” lub 020 „Wartości niematerialne i prawne” i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), które ewidencjonowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. Ulepszenia środków trwałych nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
III.	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
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 20.000,00 zł udziały w Funduszu Poręczeń Kredytowych w Toruniu
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 2
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	1.629.302,34
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	
	Łączna kwota otrzymanych poręczeń na dzień 31.12.2021 r. wynosi 1.038.183,53 zł	
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	nagrody jubileuszowe – 49.347,00 zł	
	odprawy emerytalne – 46.800,00 zł	
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 21.894,96 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	4.080.852,11 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Konto 760:	
	- kara umowna dotycząca budowy Dziennego Domu Pobytu „Senior+” – 14.099,08 zł,	
	- otrzymana darowizna – 19.098,40 zł,	
	- koszty upomnienia – 23,20 zł,	
	- różne dochody (VAT) - 0,64 zł,	
	- koszty egzekucyjne – 2.352,70 zł,	
	- koszty procesu – 2.508,00 zł.	
	Konto 761:	
	- przekazana darowizna AGRA – 4.098,40 zł,	

	- przekazane środki VAT – 3.968,66 zł.
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
	BRAK

Magdalena Chruściel
Chruściel
 Główny Księgowy

 (główny księgowy)

2022-03-30

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

mgr Jarosław Sochacki

 (kierownik jednostki)

- 1 § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 2 § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 3 § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 4 § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 5 § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 6 § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁷ Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

ZŁĄCZNIK NR 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (071)	534 280,30	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	18 964,54	0,00	18 964,54
2.	ŚRODKI TRWAŁE	27 046 100,34	0,00	5 406 074,02	58 681,62	5 464 755,64	0,00	47 102,16	5 008 705,42	5 055 807,58
0	Grunty	10 995 680,95	0,00	272 852,70	0,00	272 852,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	14 508 467,00	0,00	4 882 825,38	36 812,22	4 919 637,60	0,00	0,00	4 837 807,38	4 837 807,38
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	395 991,14	0,00	69 495,00	0,00	69 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	96 828,90	0,00	33 720,45	0,00	33 720,45	0,00	24 983,16	0,00	24 983,16
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	543 537,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu	149 136,50	0,00	147 180,49	0,00	147 180,49	0,00	0,00	147 180,49	147 180,49
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	356 458,45	0,00	0,00	21 869,40	21 869,40	0,00	22 119,00	23 717,55	45 836,55
	RAZEM WNIP i ŚT	27 580 380,64	0,00	6 606 074,02	58 681,62	6 664 755,64	0,00	66 066,70	5 008 705,42	5 074 772,12
A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)	177 428,44		15 375,00		15 375,00		87 292,44		87 292,44
B	Pozostałe środki trwałe	914 235,03		513 417,54	19 253,19	532 670,73		61 316,95	484 167,49	545 484,44
C	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00
	RAZEM (a+b+c)	1 091 663,47	0,00	528 792,54	19253,19	548 045,73		148 609,39	484 167,49	632 776,88
	OGÓŁEM	28 672 044,11	0,00	7 134 866,56	77 934,81	7 212 801,37	0,00	214 676,09	5 492 872,91	5 707 549,00

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	12	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto	
			aktualizacja (14)	amortyzacja za rok obrotowy (15)	inne (16)				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
			14	15	16	17	18	19	20	21
1 715 315,76		470 344,89	0,00	213 935,41	0,00	213 935,41	18 964,54	665 315,76	63 935,41	1 050 000,00
27 455 048,40		4 561 036,27	0,00	532 878,40	0,00	532 878,40	70 819,71	5 023 094,96	22 485 064,07	22 431 933,44
11 268 533,65		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 995 680,95	11 268 533,65
14 590 297,22		3 549 511,35	0,00	397 654,21	0,00	397 654,21	0,00	3 947 165,56	10 958 955,65	10 643 131,66
465 486,14		160 376,37		17 819,60	0,00	17 819,60	0,00	178 195,97	235 614,77	287 290,17
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 566,19		96 828,90	0,00	20 370,34	0,00	20 370,34	24 983,16	92 216,08	0,00	13 350,11
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543 537,40		364 687,76	0,00	49 677,17	0,00	49 677,17	0,00	414 364,93	178 849,64	129 172,47
149 136,50		35 396,05	0,00	24 816,10	0,00	24 816,10	0,00	60 212,15	113 740,45	88 924,35
332 491,30		354 235,84	0,00	22 540,98	0,00	22 540,98	45 836,55	330 940,27	2 222,61	1 551,03
29 170 364,16		5 031 381,16	0,00	746 813,81	0,00	746 813,81	89 784,25	5 688 410,72	22 548 999,48	23 481 953,44
105 511,00		177 428,44		15 375,00		15375,00	87 292,44	105 511,00	0,00	0,00
901 421,32		914 235,03		532 670,73		532 670,73	545 484,44	901 421,32	0,00	0,00
0,00						0,00		0,00		0,00
1 006 932,32		1 091 663,47	0,00	548 045,73	0,00	548 045,73	632 776,88	1 006 932,32	-0,00	-0,00
30 177 296,48		6 123 044,63	0,00	1 294 859,54	0,00	1 294 859,54	722 561,13	6 695 343,04	22 548 999,48	23 481 953,44

Łyżyn, 30. 03. 2022r

Chruściel
Główny Księgowy

mgr Jarosław Sochacki

23 481 953,44

Załącznik Nr 2
STAROSTWO POWIATOWE
w RYPINIE Stan odpisów aktualizujących wartości należności
 ul. Warszawska 38
 87-500 RYPIN

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpis aktualizujący należności	14 827,27	0,00	0,00	0,00	14 827,27
2.	Odpis aktualizujący odsetki od należności	39 394,98	11 482,76	1 154,02	14 071,84	35 651,88
RAZEM		54 222,25	11 482,76	1 154,02	14 071,84	50 479,15

Rypin, dnia 30.03.2022r.

Magdalena Chruściel
Chruściel
 Główny Księgowy

STAROSTA

 mgr Jarosław Sochacki