

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIAT WĄBRZESKI
1.2	siedzibę jednostki Gmina Miasto Wąbrzeźno, województwo kujawsko-pomorskie
1.3	adres jednostki ul. Wolności 44, 87-200 Wąbrzeźno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad 8022G Działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego 8413Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 8425Z Ochrona przeciwpożarowa 8531Z Całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży 8560Z Działalność wspomagająca edukację 8790Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2022 - 31 grudzień 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie łączne obejmujące dane ze sprawozdań jednostkowych: 1) Starostwa Powiatowego w Wąbrzeźnie 2) Domu Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie 3) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie 4) Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wąbrzeźnie 5) Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Książkach 6) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie 7) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Wąbrzeźnie 8) Powiatowego Urzędu Pracy w Wąbrzeźnie 9) Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wroniu 10) Zarządu Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie 11) Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie 12) Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub zawartej umowy w wartości określonej w tej decyzji lub umowie, a otrzymane na podstawie darowizny – o ile darczyńca nie określił wartości w umowie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego lub zbliżonego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalone zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ; 2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%. <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP) do 9 999,99 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej do 999,99 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne spisując je w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów o wartości początkowej co najmniej 1 000,00 zł i okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy, stanowiące własność Powiatu Wąbrzeskiego oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, z wyłączeniem komputerów, monitorów, drukarek i skanerów, które zaliczane są do środków trwałych bez względu na wartość początkową.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; 4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości; wartość początkową składników majątku nabytych w ten sposób, wymagających montażu, powiększa się o wydatki poniesione na ich montaż; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, akcie notarialnym lub umowie; 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Środki trwałe, w zależności od wartości początkowej, dzieli się na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej min. 10 000,00 zł; 2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP) do 9 999,99 zł oraz komputery, monitory, drukarki i skanery o wartości poniżej 1 000,00 zł (z wyłączeniem KP PSP); 3) środki trwałe stanowiące pomoce dydaktyczne bez względu na wartość początkową. <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są one stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania.</p> <p>Sposób umarzania środków trwałych uzależniony jest od ich wartości początkowej:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) podstawowe środki trwałe umarza się w oparciu o stawki amortyzacji 2) pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w wysokości ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania. <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji, z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntów, które umarzone jest wg stawki uzależnionej od okresu na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Dla okresu 99 lat przyjmuje się stawkę w wysokości 1%. Dla okresów krótszych stawka obliczana jest wg wzoru: 100% : okres na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego.</p> <p>Wyposażenie obejmuje środki trwałe o okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy i wartości mniejszej niż 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP). Środki te ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Nie podlegają ewidencji księgowej i pozakiągowej materiały i artykuły biurowe, książki i czasopisma zakupione do użytku służbowego, środki czystości i materiały na bieżące naprawy. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p>

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu;
- 3) opłaty notarialne, sądowe itp.;
- 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące w szczególności:

- 1) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych;
- 2) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego należność. Wskaźnik aktualizacyjny należność ustala się w wysokości:

- 1) 25% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 12 miesięcy;
- 2) 50% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęły co najmniej 24 miesiące;
- 3) 100% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 36 miesięcy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (dot. m. in. kosztów czynszów i dzierżawy

placonych z góry, opłat za użytkowanie wieczyste, kosztów energii, prenumeraty opłaconej z góry, kosztów ubezpieczeń majątkowych, podatku od nieruchomości, składek na Związki Powiatów Polskich) mają nieistotną wartość i dlatego nie są ewidencjonowane i rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- 1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości;
- 2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odstetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w rozporządzeniu w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

5. inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (Tabela 1a + Tabela 1b)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 955 275,32	11 984,16	206 840,84	0,00	0,00	218 825,00	0,00	405,90	0,00	0,00	13 279,08	13 684,98	3 160 415,34
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 955 275,32	11 984,16	206 840,84	0,00	0,00	218 825,00	0,00	405,90	0,00	0,00	13 279,08	13 684,98	3 160 415,34
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	132 599 324,40	5 448 721,28	5 258 750,26	0,00	2 043 047,88	12 750 519,42	7 110,16	214 345,15	6 355 591,10	0,00	558 520,10	7 135 566,51	138 214 277,31
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	130 065 424,01	257 587,31	5 253 750,26	0,00	1 859 020,93	7 370 358,50	7 110,16	214 345,15	0,00	0,00	360 916,00	582 371,31	136 853 411,20
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>4 318 995,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>19 987,39</i>	<i>19 987,39</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 338 982,89</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>110 030 084,91</i>	<i>7 933,50</i>	<i>5 053 578,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5 061 511,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>115 081 796,51</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>7 998 330,71</i>	<i>132 832,04</i>	<i>200 172,16</i>	<i>0,00</i>	<i>229 730,92</i>	<i>562 735,12</i>	<i>4 670,16</i>	<i>187 274,15</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>25 000,00</i>	<i>216 944,31</i>	<i>8 344 121,52</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>3 462 190,66</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 012 999,00</i>	<i>1 012 999,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>308 160,00</i>	<i>309 459,00</i>	<i>4 165 730,66</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>4 255 822,23</i>	<i>116 821,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>596 303,62</i>	<i>713 125,39</i>	<i>2 440,00</i>	<i>25 772,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>17 956,00</i>	<i>46 168,00</i>	<i>4 922 779,62</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 533 900,39	5 191 133,97	5 000,00	0,00	184 026,95	5 380 160,92	0,00	0,00	6 355 591,10	0,00	197 604,10	6 553 195,20	1 360 866,11
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (Tabela 2a + Tabela 2b)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 231 251,54	1 026 095,05	0,00	0,00	1 026 095,05	0,00	405,90	13 279,08	13 684,98	2 243 661,61
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 231 251,54	1 026 095,05	0,00	0,00	1 026 095,05	0,00	405,90	13 279,08	13 684,98	2 243 661,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	50 159 462,12	5 602 692,54	0,00	884 634,99	6 487 327,53	7 110,16	99 722,42	473 838,57	580 671,15	56 066 118,50

2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	50 159 462,12	5 602 692,54	0,00	884 634,99	6 487 327,53	7 110,16	99 722,42	473 838,57	580 671,15	56 066 118,50
2.1.	Grunty, w tym:	2 123,80	70,79	0,00	0,00	70,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 194,59
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>35 607 795,18</i>	<i>4 313 798,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 313 798,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>39 911 793,85</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>7 425 336,26</i>	<i>402 380,70</i>	<i>0,00</i>	<i>96 894,52</i>	<i>499 275,22</i>	<i>4 670,16</i>	<i>76 981,71</i>	<i>133 592,28</i>	<i>215 244,15</i>	<i>7 709 367,33</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>3 050 229,99</i>	<i>197 718,30</i>	<i>0,00</i>	<i>713 451,00</i>	<i>911 169,30</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>308 160,00</i>	<i>309 459,00</i>	<i>3 651 940,29</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>4 073 976,89</i>	<i>688 724,08</i>	<i>0,00</i>	<i>74 289,47</i>	<i>763 013,55</i>	<i>2 440,00</i>	<i>21 441,71</i>	<i>22 286,29</i>	<i>46 168,00</i>	<i>4 790 822,44</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (Tabela 3a + Tabela 3b)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 724 023,78	916 753,73
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 724 023,78	916 753,73
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	82 439 862,28	82 148 158,81
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	79 905 961,89	80 787 292,70
2.1.	Grunty, w tym:	4 316 871,70	4 336 788,30
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>74 422 289,73</i>	<i>75 170 002,66</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>572 994,45</i>	<i>634 754,19</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>411 960,67</i>	<i>513 790,37</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>181 845,34</i>	<i>131 957,18</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 533 900,39	1 360 866,11
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

MIENIE POWIATU WĄBRZESKIEGO
Tabela 1a. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 906 997,61	1 535,16	206 840,84	0,00	0,00	208 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 279,08	13 279,08	3 102 094,53
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 906 997,61	1 535,16	206 840,84	0,00	0,00	208 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 279,08	13 279,08	3 102 094,53
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	118 597 133,61	5 423 931,86	5 258 750,26	0,00	905 417,48	11 588 099,60	7 110,16	195 673,28	6 355 591,10	0,00	215 360,10	6 773 734,64	123 411 498,57
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	116 063 233,22	232 797,89	5 253 750,26	0,00	721 390,53	6 207 938,68	7 110,16	195 673,28	0,00	0,00	17 756,00	220 539,44	122 050 632,46
2.1.	Grunty, w tym:	4 245 537,60	0,00	0,00	0,00	19 987,39	19 987,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 265 524,99
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>101 621 032,00</i>	<i>7 933,50</i>	<i>5 053 578,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5 061 511,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>106 672 743,60</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>6 336 736,62</i>	<i>129 332,04</i>	<i>200 172,16</i>	<i>0,00</i>	<i>146 714,36</i>	<i>476 218,56</i>	<i>4 670,16</i>	<i>187 274,15</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>191 944,31</i>	<i>6 621 010,87</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>1 076 753,27</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>1 076 753,27</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>2 783 173,73</i>	<i>95 532,35</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>553 389,78</i>	<i>648 922,13</i>	<i>2 440,00</i>	<i>7 100,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 956,00</i>	<i>17 496,13</i>	<i>3 414 599,73</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 533 900,39	5 191 133,97	5 000,00	0,00	184 026,95	5 380 160,92	0,00	0,00	6 355 591,10	0,00	197 604,10	6 553 195,20	1 360 866,11
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2a. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 182 973,83	1 015 646,05	0,00	0,00	1 015 646,05	0,00	0,00	13 279,08	13 279,08	2 185 340,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 182 973,83	1 015 646,05	0,00	0,00	1 015 646,05	0,00	0,00	13 279,08	13 279,08	2 185 340,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	43 752 433,49	5 099 955,67	0,00	76 552,44	5 176 508,11	7 110,16	81 050,55	130 678,57	218 839,28	48 710 102,32
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	43 752 433,49	5 099 955,67	0,00	76 552,44	5 176 508,11	7 110,16	81 050,55	130 678,57	218 839,28	48 710 102,32
2.1.	Grunty, w tym:	2 123,80	70,79	0,00	0,00	70,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 194,59
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>33 961 022,26</i>	<i>4 103 572,34</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 103 572,34</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>9 800,00</i>	<i>38 054 794,60</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>6 166 670,11</i>	<i>311 165,57</i>	<i>0,00</i>	<i>43 877,81</i>	<i>355 043,38</i>	<i>4 670,16</i>	<i>76 981,71</i>	<i>108 592,28</i>	<i>190 244,15</i>	<i>6 331 469,34</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>906 266,77</i>	<i>49 108,30</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>50 407,30</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 299,00</i>	<i>955 375,07</i>

2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	2 716 350,55	636 038,67	0,00	31 375,63	667 414,30	2 440,00	2 769,84	12 286,29	17 496,13	3 366 268,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3a. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 724 023,78	916 753,73
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 724 023,78	916 753,73
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	74 844 700,12	74 701 396,25
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	72 310 799,73	73 340 530,14
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	4 243 413,80	4 263 330,40
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	67 660 009,74	68 617 949,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	170 066,51	289 541,53
2.4.	<i>Środki transportu</i>	170 486,50	121 378,20
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	66 823,18	48 331,01
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 533 900,39	1 360 866,11
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

MIENIE SKARBU PAŃSTWA UŻYTKOWANE PRZEZ KOMENDĘ POWIATOWĄ PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W WĄBRZEŹNIE I POWIATOWY INSPEKTORAT NADZORU BUDOWLANEGO W WĄBRZEŹNIE

Tabela 1b. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	48 277,71	10 449,00	0,00	0,00	0,00	10 449,00	0,00	405,90	0,00	0,00	0,00	405,90	58 320,81
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48 277,71	10 449,00	0,00	0,00	0,00	10 449,00	0,00	405,90	0,00	0,00	0,00	405,90	58 320,81
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	14 002 190,79	24 789,42	0,00	0,00	1 137 630,40	1 162 419,82	0,00	18 671,87	0,00	0,00	343 160,00	361 831,87	14 802 778,74
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	14 002 190,79	24 789,42	0,00	0,00	1 137 630,40	1 162 419,82	0,00	18 671,87	0,00	0,00	343 160,00	361 831,87	14 802 778,74
2.1.	Grunty, w tym:	73 457,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 457,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	8 409 052,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 409 052,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 661 594,09	3 500,00	0,00	0,00	83 016,56	86 516,56	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	1 723 110,65
2.4.	Środki transportu	2 385 437,39	0,00	0,00	0,00	1 011 700,00	1 011 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 160,00	308 160,00	3 088 977,39
2.5.	Inne środki trwałe	1 472 648,50	21 289,42	0,00	0,00	42 913,84	64 203,26	0,00	18 671,87	0,00	0,00	10 000,00	28 671,87	1 508 179,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2b. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	48 277,71	10 449,00	0,00	0,00	10 449,00	0,00	405,90	0,00	405,90	58 320,81
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48 277,71	10 449,00	0,00	0,00	10 449,00	0,00	405,90	0,00	405,90	58 320,81
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 407 028,63	502 736,87	0,00	808 082,55	1 310 819,42	0,00	18 671,87	343 160,00	361 831,87	7 356 016,18
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	6 407 028,63	502 736,87	0,00	808 082,55	1 310 819,42	0,00	18 671,87	343 160,00	361 831,87	7 356 016,18
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 646 772,92	210 226,33	0,00	0,00	210 226,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 999,25
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 258 666,15	91 215,13	0,00	53 016,71	144 231,84	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	1 377 897,99
2.4.	Środki transportu	2 143 963,22	148 610,00	0,00	712 152,00	860 762,00	0,00	0,00	308 160,00	308 160,00	2 696 565,22
2.5.	Inne środki trwałe	1 357 626,34	52 685,41	0,00	42 913,84	95 599,25	0,00	18 671,87	10 000,00	28 671,87	1 424 553,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3b. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 595 162,16	7 446 762,56
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7 595 162,16	7 446 762,56
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	73 457,90	73 457,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	6 762 279,99	6 552 053,66
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	402 927,94	345 212,66
2.4.	<i>Środki transportu</i>	241 474,17	392 412,17
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	115 022,16	83 626,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / obiekt	Wartość początkowa	Wartość rynkowa wg		
			operatu szacunkowego	wartości odtworzeniowej stanowiącej podstawę ubezpieczenia	inna podstawa wyceny
1.	Budynek Główny (Starostwo Powiatowe)	1 352 152,89	0,00	7 149 750,00	0,00
2.	Budynek Nr 2 (Starostwo Powiatowe)	372 612,28	0,00	741 000,00	0,00
3.	Parter budynku administracyjnego (Zarząd Dróg Powiatowych)	24 362,53	0,00	297 194,00	0,00
4.	Budynek garażowy nr 1 (Zarząd Dróg Powiatowych)	2 414,41	0,00	33 750,00	0,00
5.	Budynek garażowy nr 2 (Zarząd Dróg Powiatowych)	6 830,27	0,00	69 000,00	0,00
6.	Budynek magazynowy (Zarząd Dróg Powiatowych)	25 104,85	0,00	153 750,00	0,00
7.	Budynek po Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego (Zespół Szkół)	1 020 853,36	0,00	1 589 250,00	0,00
8.	Pałac w Dębowej Łące (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	313 385,70	0,00	5 640 000,00	0,00
9.	Szkoła z internatem we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	2 765 354,69	0,00	11 332 500,00	0,00
10.	Kotłownia we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	102 920,00	0,00	805 500,00	0,00
11.	Garaż blaszany we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	5 404,00	0,00	35 250,00	0,00
12.	Garaż murowany we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	8 769,00	0,00	58 500,00	0,00

13.	Garaż murowany dwustronny we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	3 834,00	0,00	274 500,00	0,00
14.	Budynek Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi)	574 212,68	0,00	654 000,00	0,00
15.	Budynek stolarni Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi)	112 579,05	0,00	559 500,00	0,00
16.	Budynek kotłowni Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi)	4 378,28	0,00	180 000,00	0,00
17.	Budynek mieszkalny (Dom Pomocy Społecznej)	1 316 292,90	0,00	4 761 750,00	0,00
	Razem	8 011 460,89	0,00	34 335 194,00	0,00

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wąbrzeskiego

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Właściciel gruntu	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lokalizacja i numer działki	Gmina Książki	Książki, ul. Północna 36, działka 68/4			
	Powierzchnia (m ²)		4 010,00	0,00	0,00	4 010,00
	Wartość (zł)		7 079,33	0,00	0,00	7 079,33
	Ogółem wartość:	0,00	7 079,33	0,00	0,00	7 079,33

Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	---			
	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grunty	11 956,00	0,00	0,00	11 956,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	216 618,47	30 832,20	94 502,88	152 947,79
5.	Środki transportu	847 800,00	0,00	847 800,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	51 317,70	840,00	49 380,28	2 777,42
	Ogółem:	1 127 692,17	31 672,20	991 683,16	167 681,21

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 9. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 – 7)	wartość (4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	3 193	2 787 350,00	895	895 000,00	540	540 000,00	3 548	3 142 350,00
2.1.	Nowy Szpital Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	420	21 000,00	0	0,00	0	0,00	420	21 000,00
2.2.	Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	2 766	2 766 000,00	895	895 000,00	540	540 000,00	3 121	3 121 000,00
2.3.	Ratownictwo Medyczne Spółka z o. o. w Świebodzinie	6	300,00	0	0,00	0	0,00	6	300,00
2.4.	Pluźnicka Spółdzielnia Socjalna "Pomocna ekipa" w Pluźnicy	1	50,00	0	0,00	0	0,00	1	50,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem:	3 193	2 787 350,00	895	895 000,00	540	540 000,00	3 548	3 142 350,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Oplata za usunięcie pojazdu i parkowanie	47 750,26	3 728,24	0,00	0,00	0,00	51 478,50
2.	Oplata za zajęcie pasa drogowego	13 174,74	788,11	0,00	0,00	0,00	13 962,85
3.	Zwrot świadczenia na kontynuację nauki	1 628,54	10,02	0,00	1 428,74	1 428,74	209,82
4.	Zwrot przez bezrobotnego środków i odsetek od działalności gospodarczej.	0,00	3 728,93	0,00	0,00	0,00	3 728,93
	Ogółem:	62 553,54	8 255,30	0,00	1 428,74	1 428,74	69 380,10

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 11. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 12. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągnięty w roku 2013	3 800 000,00	1 300 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 670 000,00	2 670 000,00	9 070 000,00	6 570 000,00
2.	Kredyt długoterminowy w mBanku Hipotecznym SA przejęty w roku 2018 po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie	436 356,00	290 904,00	290 904,00	290 904,00	787 921,00	787 921,00	1 515 181,00	1 369 729,00
3.	Kredyt długoterminowy w PKO BP SA zaciągnięty w roku 2022	0,00	470 593,00	0,00	529 407,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
	Ogółem:	4 236 356,00	2 061 497,00	2 890 904,00	3 420 311,00	3 457 921,00	3 457 921,00	10 585 181,00	8 939 729,00

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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	---	0,00	Hipoteka na zabudowanej nieruchomości poł. w Wąbrzeźnie przy ul. Niedziałkowskiego i Żeromskiego na rzecz Getin Noble Bank SA jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie w roku 2013	11 440 000,00
2.	---	0,00	Hipoteka na zabudowanej nieruchomości poł. w Wąbrzeźnie przy ul. Pod Młynik 4a na rzecz Getin Noble Bank SA - zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie w roku 2015	2 720 000,00
Ogółem:		0,00	x	14 160 000,00

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

Tabela 14. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	---	0,00	---	0,00
Ogółem:		0,00	Ogółem:	0,00

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

Tabela 15. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	---	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		0,00	0,00

2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	
2.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
3.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
4.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 16. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0,00	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	189 112,50	474 268,05
3.	Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	140 326,66	143 014,70
4.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	339 616,65	473 761,35
5.	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach	80 000,00	60 400,00
6.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach	60 000,00	60 000,00
	Ogółem:	809 055,81	1 211 444,10

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 17. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	538 604,71
2.	Odprawy emerytalne / rentowe	363 134,89
3.	Świadczenia urlopowe	7 263,40
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	360 766,82
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	944 105,06
6.	Pozostałe	775 322,94
	Ogółem:	2 989 197,82

1.16. inne informacje

Tabela 18a. Zmiany stanu wartości początkowej mienia zlikwidowanych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (2 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Minienie zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 18b. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji mienia zlikwidowanych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Minienie zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 18c. Zmiana wartości netto mienia zlikwidowanych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Minienie zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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>Tabela 19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="3">Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>---</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>								Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	1	2	3	4	5	6	7	8	1.	---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego																																												
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:																																											
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe																																										
1	2	3	4	5	6	7	8																																										
1.	---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																

2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych																																																

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																																																

Krzysztof Goleń
Cyfrowo podpisane przez Krzysztof Goleń
 DN: cn=Krzysztof Goleń, c=PL
 Data: 2023.04.25 08:37:55 +02'00'

(główny księgowy)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Karol Sławomir Sarnecki
Cyfrowo podpisane przez Karol Sławomir Sarnecki
 DN: cn=Karol Sławomir Sarnecki, c=PL
 Data: 2023.04.25 09:00:38 +02'00'

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Cyfrowo podpisane przez Krzysztof Marian Maćkiewicz
 DN: cn=Krzysztof Marian Maćkiewicz, c=PL
 Data: 2023.04.25 08:49:15 +02'00'

Wiesław Siciński
Cyfrowo podpisane przez Wiesław Siciński
 DN: cn=Wiesław Siciński, c=PL
 Data: 2023.04.25 08:58:06 +02'00'

Bożena Maria Szpryniecka
Cyfrowo podpisane przez Bożena Maria Szpryniecka
 DN: cn=Bożena Maria Szpryniecka, c=PL
 Data: 2023.04.25 08:53:44 +02'00'

(kierownik jednostki)