

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 2023 - 31 grudzień 2023
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 we 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 umarzane 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 umarzane 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)	3 160 415,34	18 023,80	0,00	0,00	0,00	18 023,80	0,00	1 438,80	0,00	0,00	0,00	1 438,80	3 177 000,34
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 160 415,34	18 023,80	0,00	0,00	0,00	18 023,80	0,00	1 438,80	0,00	0,00	0,00	1 438,80	3 177 000,34
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)	138 214 277,31	19 970 790,70	12 092 793,70	0,00	6 717 326,29	38 780 910,69	66 713,23	307 793,78	18 986 891,51	0,00	498 811,24	19 860 209,76	157 134 978,24
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	136 853 411,20	3 011 663,15	12 092 793,70	0,00	1 996 231,55	17 100 688,40	66 713,23	307 793,78	0,00	0,00	406 862,75	781 369,76	153 172 729,84
2.1.	Grunty, w tym:	4 338 982,89	0,00	14 880,15	0,00	0,00	14 880,15	0,00	0,00	0,00	0,00	857,50	857,50	4 353 005,54
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	115 081 796,51	2 215 160,62	11 991 127,21	0,00	0,00	14 206 287,83	0,00	0,00	0,00	0,00	329 395,00	329 395,00	128 958 689,34
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 344 121,52	374 708,23	86 786,34	0,00	375 395,00	836 889,57	10 713,23	246 540,26	0,00	0,00	569,05	257 822,54	8 923 188,55
2.4.	Środki transportu	4 165 730,66	222 110,00	0,00	0,00	1 596 092,00	1 818 202,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	68 120,00	124 120,00	5 859 812,66
2.5.	Inne środki trwałe	4 922 779,62	199 684,30	0,00	0,00	24 744,55	224 428,85	0,00	61 253,52	0,00	0,00	7 921,20	69 174,72	5 078 033,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 360 866,11	16 959 127,55	0,00	0,00	4 721 094,74	21 680 222,29	0,00	0,00	18 986 891,51	0,00	91 948,49	19 078 840,00	3 962 248,40
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)	2 243 661,61	856 032,39	0,00	0,00	856 032,39	0,00	0,00	1 438,80	1 438,80	3 098 255,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 243 661,61	856 032,39	0,00	0,00	856 032,39	0,00	0,00	1 438,80	1 438,80	3 098 255,20
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)	56 066 118,50	5 524 185,22	0,00	386 119,95	5 910 305,17	89 861,83	283 354,18	407 296,25	780 512,26	61 195 911,41

2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	56 066 118,50	5 524 185,22	0,00	386 119,95	5 910 305,17	89 861,83	283 354,18	407 296,25	780 512,26	61 195 911,41
2.1.	Grunty, w tym:	2 194,59	70,79	0,00	0,00	70,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 265,38
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	39 911 793,85	4 525 243,35	0,00	0,00	4 525 243,35	0,00	0,00	329 395,00	329 395,00	44 107 642,20
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 709 367,33	546 200,58	0,00	329 395,00	875 595,58	15 141,23	242 112,26	569,05	257 822,54	8 327 140,37
2.4.	Środki transportu	3 651 940,29	259 320,26	0,00	26 120,00	285 440,26	56 000,00	0,00	68 120,00	124 120,00	3 813 260,55
2.5.	Inne środki trwałe	4 790 822,44	193 350,24	0,00	30 604,95	223 955,19	18 720,60	41 241,92	9 212,20	69 174,72	4 945 602,91
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)	916 753,73	78 745,14
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	916 753,73	78 745,14
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	82 148 158,81	95 939 066,83
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	80 787 292,70	91 976 818,43
2.1.	Grunty, w tym:	4 336 788,30	4 350 740,16
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	75 170 002,66	84 851 047,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	634 754,19	596 048,18
2.4.	Środki transportu	513 790,37	2 046 552,11
2.5.	Inne środki trwałe	131 957,18	132 430,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 360 866,11	3 962 248,40
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)	3 102 094,53	18 023,80	0,00	0,00	0,00	18 023,80	0,00	1 438,80	0,00	0,00	0,00	1 438,80	3 118 679,53
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 102 094,53	18 023,80	0,00	0,00	0,00	18 023,80	0,00	1 438,80	0,00	0,00	0,00	1 438,80	3 118 679,53
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)	123 411 498,57	19 815 020,46	12 092 793,70	0,00	5 076 609,74	36 984 423,90	66 713,23	296 174,48	18 986 891,51	0,00	422 200,99	19 771 980,21	140 623 942,26
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	122 050 632,46	2 855 892,91	12 092 793,70	0,00	355 515,00	15 304 201,61	66 713,23	296 174,48	0,00	0,00	330 252,50	693 140,21	136 661 693,86
2.1.	Grunty, w tym:	4 265 524,99	0,00	14 880,15	0,00	0,00	14 880,15	0,00	0,00	0,00	0,00	857,50	857,50	4 279 547,64
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>106 672 743,60</i>	<i>2 215 160,62</i>	<i>11 991 127,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>14 206 287,83</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>329 395,00</i>	<i>329 395,00</i>	<i>120 549 636,43</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>6 621 010,87</i>	<i>347 017,59</i>	<i>86 786,34</i>	<i>0,00</i>	<i>329 395,00</i>	<i>763 198,93</i>	<i>10 713,23</i>	<i>242 790,26</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>253 503,49</i>	<i>7 130 706,31</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>1 076 753,27</i>	<i>117 110,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>26 120,00</i>	<i>143 230,00</i>	<i>56 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>56 000,00</i>	<i>1 163 983,27</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>3 414 599,73</i>	<i>176 604,70</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>176 604,70</i>	<i>0,00</i>	<i>53 384,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>53 384,22</i>	<i>3 537 820,21</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 360 866,11	16 959 127,55	0,00	0,00	4 721 094,74	21 680 222,29	0,00	0,00	18 986 891,51	0,00	91 948,49	19 078 840,00	3 962 248,40
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)	2 185 340,80	856 032,39	0,00	0,00	856 032,39	0,00	0,00	1 438,80	1 438,80	3 039 934,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 185 340,80	856 032,39	0,00	0,00	856 032,39	0,00	0,00	1 438,80	1 438,80	3 039 934,39
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)	48 710 102,32	5 051 782,30	0,00	361 375,40	5 413 157,70	89 861,83	273 025,88	329 395,00	692 282,71	53 430 977,31
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	48 710 102,32	5 051 782,30	0,00	361 375,40	5 413 157,70	89 861,83	273 025,88	329 395,00	692 282,71	53 430 977,31
2.1.	Grunty, w tym:	2 194,59	70,79	0,00	0,00	70,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 265,38
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>38 054 794,60</i>	<i>4 315 017,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 315 017,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>329 395,00</i>	<i>329 395,00</i>	<i>42 040 416,63</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>6 331 469,34</i>	<i>429 045,14</i>	<i>0,00</i>	<i>329 395,00</i>	<i>758 440,14</i>	<i>15 141,23</i>	<i>238 362,26</i>	<i>0,00</i>	<i>253 503,49</i>	<i>6 836 405,99</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>955 375,07</i>	<i>166 218,30</i>	<i>0,00</i>	<i>26 120,00</i>	<i>192 338,30</i>	<i>56 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>56 000,00</i>	<i>1 091 713,37</i>

2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	3 366 268,72	141 431,04	0,00	5 860,40	147 291,44	18 720,60	34 663,62	0,00	53 384,22	3 460 175,94
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)	916 753,73	78 745,14
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	916 753,73	78 745,14
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	74 701 396,25	87 192 964,95
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	73 340 530,14	83 230 716,55
2.1.	Grunty, w tym:	4 263 330,40	4 277 282,26
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>	68 617 949,00	78 509 219,80
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	289 541,53	294 300,32
2.4.	<i>Środki transportu</i>	121 378,20	72 269,90
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	48 331,01	77 644,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 360 866,11	3 962 248,40
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)	58 320,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 320,81
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	58 320,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	14 802 778,74	155 770,24	0,00	0,00	1 640 716,55	1 796 486,79	0,00	11 619,30	0,00	0,00	76 610,25	88 229,55	16 511 035,98
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	14 802 778,74	155 770,24	0,00	0,00	1 640 716,55	1 796 486,79	0,00	11 619,30	0,00	0,00	76 610,25	88 229,55	16 511 035,98
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	1 723 110,65	27 690,64	0,00	0,00	46 000,00	73 690,64	0,00	3 750,00	0,00	0,00	569,05	4 319,05	1 792 482,24
2.4.	Środki transportu	3 088 977,39	105 000,00	0,00	0,00	1 569 972,00	1 674 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 120,00	68 120,00	4 695 829,39
2.5.	Inne środki trwałe	1 508 179,89	23 079,60	0,00	0,00	24 744,55	47 824,15	0,00	7 869,30	0,00	0,00	7 921,20	15 790,50	1 540 213,54
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/umorzanie 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)	58 320,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 320,81
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	58 320,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	7 356 016,18	472 402,92	0,00	24 744,55	497 147,47	0,00	10 328,30	77 901,25	88 229,55	7 764 934,10
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7 356 016,18	472 402,92	0,00	24 744,55	497 147,47	0,00	10 328,30	77 901,25	88 229,55	7 764 934,10
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	1 856 999,25	210 226,32	0,00	0,00	210 226,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 067 225,57
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 377 897,99	117 155,44	0,00	0,00	117 155,44	0,00	3 750,00	569,05	4 319,05	1 490 734,38
2.4.	Środki transportu	2 696 565,22	93 101,96	0,00	0,00	93 101,96	0,00	0,00	68 120,00	68 120,00	2 721 547,18
2.5.	Inne środki trwałe	1 424 553,72	51 919,20	0,00	24 744,55	76 663,75	0,00	6 578,30	9 212,20	15 790,50	1 485 426,97
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)	7 446 762,56	8 746 101,88
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7 446 762,56	8 746 101,88
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>	6 552 053,66	6 341 827,34
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	345 212,66	301 747,86
2.4.	<i>Środki transportu</i>	392 412,17	1 974 282,21
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	83 626,17	54 786,57
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 i budynki gospodarcze 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	152 947,79	9 403,35	0,00	162 351,14
5.	Środki transportu	0,00	1 500 600,00	0,00	1 500 600,00
6.	Inne środki trwałe	2 777,42	0,00	0,00	2 777,42
	Ogółem:	167 681,21	1 510 003,35	0,00	1 677 684,56

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	3 142 350	3 142 350,00	1 135	1 135 000,00	740	740 000,00	3 142 745	3 537 350,00
2.1.	Nowy Szpital Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	21 000	21 000,00	0	0,00	0	0,00	21 000	21 000,00
2.2.	Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	3 121	3 121 000,00	1 135	1 135 000,00	740	740 000,00	3 516	3 516 000,00
2.3.	Ratownictwo Medyczne Spółka z o. o. w Świebodzinie	300	300,00	0	0,00	0	0,00	300	300,00
2.4.	Pluźnicka Spółdzielnia Socjalna "Pomocna ekipa" w Pluźnicy	50	50,00	0	0,00	0	0,00	50	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:	3 142 350	3 142 350,00	1 135	1 135 000,00	740	740 000,00	3 142 745	3 537 350,00

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	51 478,50	2 727,33	0,00	16 672,36	16 672,36	37 533,47
2.	Oplata za zajęcie pasa drogowego	13 962,85	873,94	0,00	0,00	0,00	14 836,79
3.	Zwrot świadczenia na kontynuację nauki	209,82	2 052,18	0,00	0,00	0,00	2 262,00
4.	Odpłatność rodziców za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0,00	287,76	0,00	0,00	0,00	287,76
5.	Zwrot nienaależnie pobranego świadczenia na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w pieczy zastępczej	0,00	230,51	0,00	0,00	0,00	230,51
6.	Zwrot przez bezrobotnego środków i odsetek od działalności gospodarczej.	3 728,93	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728,93
	Ogółem:	69 380,10	6 171,72	0,00	16 672,36	16 672,36	58 879,46

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	1 300 000,00	3 900 000,00	2 600 000,00	2 670 000,00	2 670 000,00	0,00	6 570 000,00	6 570 000,00
2.	Kredyt długoterminowy w mBanku Hipotecznym SA przejęty w roku 2018 po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie	290 904,00	436 356,00	290 904,00	290 904,00	787 921,00	497 017,00	1 369 729,00	1 224 277,00
3.	Kredyt długoterminowy w PKO BP SA zaciągnięty w roku 2022	470 593,00	705 876,00	529 407,00	58 823,00	0,00	0,00	1 000 000,00	764 699,00
4.	Kredyt długoterminowy w Mikołowskim Banku Spółdzielczym zaciągnięty w roku 2023	0,00	750 000,00	0,00	500 000,00	0,00	3 150 000,00	0,00	4 400 000,00
	Ogółem:	2 061 497,00	5 792 232,00	3 420 311,00	3 519 727,00	3 457 921,00	3 647 017,00	8 939 729,00	12 958 976,00

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.	Poręcznie kredytu długoterminowego spółce Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie - umowa z VeloBank SA do 31 grudnia 2028 r.	2 425 000,00	---	0,00
Ogółem:		2 425 000,00	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 biernie rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	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 0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00 0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
3.1.	---	0,00 0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00 0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
4.1.	---	0,00 0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00 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	474 268,05	696 776,95
3.	Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	143 014,70	84 274,32
4.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	473 761,35	633 867,59
5.	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach	60 400,00	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:	1 211 444,10	1 535 318,86

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	499 939,41
2.	Odprawy emerytalne / rentowe	493 750,19
3.	Świadczenia urlopowe	75 652,44
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	399 505,98
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 107 770,02
6.	Pozostałe	798 627,11
	Ogółem:	3 375 245,15

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
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Goleń
Data: 2024.04.25 10:10:31 +02'00'

(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Karol Sławomir Sarnecki
Elektronicznie podpisany przez Karol Sławomir Sarnecki
Data: 2024.04.25 10:20:19 +02'00'

Wiesław Siciński
Elektronicznie podpisany przez Wiesław Siciński
Data: 2024.04.25 10:12:48 +02'00'

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Marian Maćkiewicz
Data: 2024.04.25 10:17:14 +02'00'

Bożena Maria Szpryniecka
Elektronicznie podpisany przez Bożena Maria Szpryniecka
Data: 2024.04.25 10:11:26 +02'00'

(kierownik jednostki)