

**UCHWAŁA Nr XLII/243/2023**  
**RADY POWIATU W WĄBRZEŹNIE**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2022**

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 oraz z 2023 r. poz. 572) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 497, 658 i 803), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2022, a także sprawozdania Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2022 wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Wąbrzeskiego uchwala się, co następuje:

**§ 1. Zatwierdza się:**

- 1) sprawozdanie finansowe Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2022 składające się z:
  - a) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
  - b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
  - c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
  - d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
  - e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych, stanowiącej załączniki nr 5 i 6 do niniejszej uchwały;
- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2022 przyjęte uchwałą Nr 180/349/2023 Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 29 marca 2023 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2022 (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. poz. 2150).

**§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

**Przewodniczący Rady**

**Marek Markowski**

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego zobligowany został do rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego, stosownie do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 i 295), jest czynnością niezbędną do ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych w samorządowych jednostkach organizacyjnych.

Sprawozdanie finansowe, stosownie do § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

Zostało ono sporządzone na drukach stanowiących załączniki do ww. rozporządzenia.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2022 zostało sporządzone przez Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie zgodnie z wymogami art. 267 ust. 1 pkt 1 i art. 269 ustawy o finansach publicznych.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>POWIAT WĄBRZESKI</b>  ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat wąbrzeski  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 950AD85C6C5F72B4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118773</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 044 848,19	9 838 629,39	I Zobowiązania	10 612 487,38	8 962 276,18
I.1 Środki pieniężne	5 044 848,19	9 838 629,39	I.1 Zobowiązania finansowe	10 585 181,00	8 939 729,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 745 915,02	9 785 724,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 345 452,00	380 753,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	298 933,17	52 905,36	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 239 729,00	8 558 976,00
II Należności i rozliczenia	381 261,11	394 373,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 214,16	13 027,50
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	92,22	9 519,68
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 339 266,08	-119 492,23
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 876 608,88	6 465 817,05
II.2 Należności od budżetów	278 442,19	1 217,48	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	6 465 817,05
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	102 818,92	393 156,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 876 608,88	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,52	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	298 932,68	52 890,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 761 590,40	-6 638 199,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 152 888,00	1 390 219,00

Krzysztof Goleń  
skarbnik

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

Bożena Szpryniecka  
Krzysztof Maćkiewicz  
Karol Sarniecki  
Wiesław Siciński

zarząd

BeSTia

950AD85C6C5F72B4 Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

<b>Suma aktywów</b>	<b>5 426 109,30</b>	<b>10 233 002,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 426 109,30</b>	<b>10 233 002,95</b>

Krzysztof Goleń  
skarbnik

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Szpryniecka  
Krzysztof Maćkiewicz  
Karol Samecki  
Wiesław Siciński  
zarząd

BeSTia

950AD85C6C5F72B4 Korekta nr 1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Z tego: 1/organ=7 355 929,33 2/projekt=2 429 794,70
II.2	Należności od budżetów	Z tego: 1/ doch. b.powiatu 5% 85321-0690=1,05 2/ochr.środ. =1 216 ,43
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zobowiązania finansowe	Z tego: 1/BGK=6 570,000,00 2 /mBank= 1 369 729,00 3/PKO=1 000 000,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	Z tego: 1/sub.oświatowa=1 100 318,00 2 /dotacja 75411=289 901,00

Krzysztof Goleń

skarbnik

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

Bożena Szpryniecka  
Krzysztof Maćkiewicz  
Karol Samecki  
Wiesław Siciński

zarząd

BeSTia

950AD85C6C5F72B4 Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>POWIAT WĄBRZEŃSKI</b> ul. Wolności 44  87-200 WĄBRZEŹNO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego B0DA0C3F401269B5 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118773</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	88 643 658,10	88 013 134,22	A Fundusz	83 433 582,70	82 647 102,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 724 023,78	916 753,73	A.I Fundusz jednostki	81 551 073,68	75 492 932,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	82 439 862,28	82 148 158,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 882 509,02	7 154 169,74
A.II.1 Środki trwałe	79 905 961,89	80 787 292,70	A.II.1 Zysk netto (+)	32 589 114,19	40 381 249,09
A.II.1.1 Grunty	4 316 871,70	4 336 788,30	A.II.2 Strata netto (-)	-30 706 605,17	-33 227 079,35
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 422 289,73	75 170 002,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	572 994,45	634 754,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	411 960,67	513 790,37	C Państwowe fundusze celowe	1 227 860,11	1 770 024,50
A.II.1.5 Inne środki trwałe	181 845,34	131 957,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 536 059,49	8 231 920,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 533 900,39	1 360 866,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 843 637,45	6 426 048,49
A.III Należności długoterminowe	1 692 422,04	1 805 871,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	819 210,10	288 003,36
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 787 350,00	3 142 350,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	182 861,96	445 321,71
A.IV.1 Akcje i udziały	2 787 350,00	3 142 350,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 032 727,03	1 117 304,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 688 427,87	1 984 436,71

Wiesław Siciński  
Karol Sarniecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
Bożena Szpryniecka  
(kierownik jednostki)

Krzysztof Goleń  
(główny księgowy)

2023-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

B0DA0C3F401269B5 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 406,40	4 408,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 577 177,72	1 642 051,49
B Aktywa obrotowe	3 553 844,20	4 635 912,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	102 818,93	393 177,08
B.I Zapasy	94 509,44	104 361,96	D.II.8 Fundusze specjalne	435 007,44	551 345,19
B.I.1 Materiały	94 509,44	104 361,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	435 007,44	414 579,23
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	136 765,96
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 692 422,04	1 805 871,68
B.II Należności krótkoterminowe	404 249,17	435 841,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 087,60	44 269,49			
B.II.2 Należności od budżetów	441,46	471,68			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	391 720,11	391 100,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 055 085,59	4 095 709,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 780 044,60	2 262 967,62			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 270 081,29	1 829 237,69			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 959,70	3 504,30			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Krzysztof Goleń  
(główny księgowy)

2023-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Siciński  
Karol Samecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
Bożena Szpryńska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0DA0C3F401269B5 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.09

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>92 197 502,30</b>	<b>92 649 046,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>92 197 502,30</b>	<b>92 649 046,99</b>

Krzysztof Goleń  
(główny księgowy)

2023-05-09  
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Siciński  
Karol Sarniecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
Bożena Szpryniecka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0DA0C3F401269B5 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.09



Krzysztof Goleń  
(główny księgowy)

2023-05-09  
(rok, miesiąc, dzień)


Wiesław Siciński  
Karol Sarnecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
Bożena Szpryniecka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0DA0C3F401269B5 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.09

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>POWIAT WĄBRZESKI</b> ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>871118773</b>		<b>A5470507315EE204</b>	
			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	52 940 869,77	62 096 067,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	52 940 869,77	62 096 067,78
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	50 804 051,00	54 163 052,42
B.I.	Amortyzacja	4 579 838,10	5 753 491,92
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 970 972,15	3 362 013,02
B.III.	Usługi obce	7 898 089,86	7 315 294,18
B.IV.	Podatki i opłaty	112 000,26	135 953,60
B.V.	Wynagrodzenia	24 888 303,56	27 683 133,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 026 255,94	6 750 448,20
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 772 168,14	1 619 733,24
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 556 422,99	1 542 984,46
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 136 818,77	7 933 015,36
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	521 725,10	550 425,37
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	142 913,99	35 346,65
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	378 811,11	515 078,72

Krzysztof Goleń  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Szpryniecka  
Karol Samecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
Wiesław Siciński  
kierownik jednostki

BeSTia

A5470507315EE204

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	13 892,75	322 605,82
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	13 892,75	322 605,82
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2 644 651,12	8 160 834,91
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	33 292,72	253 545,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	17 976,47	236 242,92
G.III.	Inne	15 316,25	17 302,20
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	795 434,82	1 260 210,29
H.I.	Odsetki	185 011,61	687 769,15
H.II.	Inne	610 423,21	572 441,14
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	1 882 509,02	7 154 169,74
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	1 882 509,02	7 154 169,74

Krzysztof Goleń  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Szpryniecka  
Karol Samecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
Wiesław Siciński  
kierownik jednostki

BeSTia

A5470507315EE204

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Krzysztof Goleń  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień


Bożena Szpryniecka  
Karol Samecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
Wiesław Siciński  
kierownik jednostki

BeSTia

A5470507315EE204

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIAT WĄBRZESKI</b> ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO Numer identyfikacyjny REGON <b>871118773</b>		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
			Wysłać bez pisma przewodniego D9C2418F3631A223 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		71 909 734,97	81 551 073,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		102 896 402,46	94 380 817,25
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		37 203 566,81	32 589 114,19
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		55 017 567,20	56 508 940,03
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 659 136,81	4 897 294,29
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		185 771,97	349 535,24
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		2 830 359,67	35 933,50
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		93 255 063,75	100 438 958,35
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		30 397 931,66	30 706 605,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		53 400 665,50	62 728 714,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 427 460,73	6 967 358,72
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		22 750,86	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		6 255,00	36 280,06

Krzysztof Goleń  
główny księgowy

2023-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Karol Samecki  
Bożena Szpryniecka  
Krzysztof Mackiewicz  
Wiesław Siciński  
kierownik jednostki

<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	81 551 073,68	75 492 932,58
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 882 509,02	7 154 169,74
III.1.	zysk netto (+)	32 589 114,19	40 381 249,09
III.2.	strata netto (-)	-30 706 605,17	-33 227 079,35
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	83 433 582,70	82 647 102,32

Krzysztof Goleń  
główny księgowy


2023-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Karol Samecki  
Bożena Szpryniecka  
Krzysztof Maćkiewicz  
Wiesław Siciński  
kierownik jednostki

Krzysztof Goleń  
główny księgowy

2023-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Karol Samecki  
Bożena Szpryniecka  
Krzysztof Maćkiewicz  
Wiesław Siciński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  POWIAT WĄBRZESKI  ul. Wolności 44  87-200 WĄBRZEŻNO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118773</b>		<b>5206851313A0D1A4</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krzysztof Goleń  
(główny księgowy)

2023.04.25  
rok mies. dzień

Bożena Szpryniecka  
Wiesław Siciński  
Karol Sarnecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krzysztof Goleń  
(główny księgowy)

2023.04.25  
rok mies. dzień

Bożena Szpryniecka  
Wiesław Siciński  
Karol Sarnecki  
Krzysztof Maćkiewicz  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>POWIAT WĄBRZESKI</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Gmina Miasto Wąbrzeźno, województwo kujawsko-pomorskie</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Wolności 44, 87-200 Wąbrzeźno</b>
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
	<b>1 styczeń 2022 - 31 grudzień 2022</b>
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"> <li>1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;</li> <li>2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.</li> </ol> <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"> <li>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,;</li> <li>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;</li> <li>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;</li> <li>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;</li> <li>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, akcie notarialnym lub umowie;</li> <li>6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ol> <p>Środki trwałe, w zależności od wartości początkowej, dzieli się na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej min. 10 000,00 zł;</li> <li>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);</li> <li>3) środki trwałe stanowiące pomoce dydaktyczne bez względu na wartość początkową.</li> </ol> <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"> <li>1) podstawowe środki trwałe umarza się w oparciu o stawki amortyzacji</li> <li>2) pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w wysokości ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania.</li> </ol> <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 płaconych 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.

Odsetki 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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>2 955 275,32</b>	<b>11 984,16</b>	<b>206 840,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>218 825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>405,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 279,08</b>	<b>13 684,98</b>	<b>3 160 415,34</b>
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>132 599 324,40</b>	<b>5 448 721,28</b>	<b>5 258 750,26</b>	<b>0,00</b>	<b>2 043 047,88</b>	<b>12 750 519,42</b>	<b>7 110,16</b>	<b>214 345,15</b>	<b>6 355 591,10</b>	<b>0,00</b>	<b>558 520,10</b>	<b>7 135 566,51</b>	<b>138 214 277,31</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>130 065 424,01</b>	<b>257 587,31</b>	<b>5 253 750,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 859 020,93</b>	<b>7 370 358,50</b>	<b>7 110,16</b>	<b>214 345,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>360 916,00</b>	<b>582 371,31</b>	<b>136 853 411,20</b>
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>1 231 251,54</b>	<b>1 026 095,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 026 095,05</b>	<b>0,00</b>	<b>405,90</b>	<b>13 279,08</b>	<b>13 684,98</b>	<b>2 243 661,61</b>
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>50 159 462,12</b>	<b>5 602 692,54</b>	<b>0,00</b>	<b>884 634,99</b>	<b>6 487 327,53</b>	<b>7 110,16</b>	<b>99 722,42</b>	<b>473 838,57</b>	<b>580 671,15</b>	<b>56 066 118,50</b>

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

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

**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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>2 906 997,61</b>	<b>1 535,16</b>	<b>206 840,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>208 376,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 279,08</b>	<b>13 279,08</b>	<b>3 102 094,53</b>
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>118 597 133,61</b>	<b>5 423 931,86</b>	<b>5 258 750,26</b>	<b>0,00</b>	<b>905 417,48</b>	<b>11 588 099,60</b>	<b>7 110,16</b>	<b>195 673,28</b>	<b>6 355 591,10</b>	<b>0,00</b>	<b>215 360,10</b>	<b>6 773 734,64</b>	<b>123 411 498,57</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>116 063 233,22</b>	<b>232 797,89</b>	<b>5 253 750,26</b>	<b>0,00</b>	<b>721 390,53</b>	<b>6 207 938,68</b>	<b>7 110,16</b>	<b>195 673,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 756,00</b>	<b>220 539,44</b>	<b>122 050 632,46</b>
<b>2.1.</b>	<b>Grundy, w tym:</b>	<b>4 245 537,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 987,39</b>	<b>19 987,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 265 524,99</b>
2.1.1.	Grundy 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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>1 182 973,83</b>	<b>1 015 646,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 015 646,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 279,08</b>	<b>13 279,08</b>	<b>2 185 340,80</b>
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>43 752 433,49</b>	<b>5 099 955,67</b>	<b>0,00</b>	<b>76 552,44</b>	<b>5 176 508,11</b>	<b>7 110,16</b>	<b>81 050,55</b>	<b>130 678,57</b>	<b>218 839,28</b>	<b>48 710 102,32</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>43 752 433,49</b>	<b>5 099 955,67</b>	<b>0,00</b>	<b>76 552,44</b>	<b>5 176 508,11</b>	<b>7 110,16</b>	<b>81 050,55</b>	<b>130 678,57</b>	<b>218 839,28</b>	<b>48 710 102,32</b>
<b>2.1.</b>	<b>Grundy, w tym:</b>	<b>2 123,80</b>	<b>70,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 194,59</b>
2.1.1.	Grundy 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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>1 724 023,78</b>	<b>916 753,73</b>
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>74 844 700,12</b>	<b>74 701 396,25</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>72 310 799,73</b>	<b>73 340 530,14</b>
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>48 277,71</b>	<b>10 449,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 449,00</b>	<b>0,00</b>	<b>405,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>405,90</b>	<b>58 320,81</b>
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>7 595 162,16</b>	<b>7 446 762,56</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>7 595 162,16</b>	<b>7 446 762,56</b>
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
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>Razem</b>	<b>8 011 460,89</b>	<b>0,00</b>	<b>34 335 194,00</b>	<b>0,00</b>

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	<b>0,00</b>
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 <sup>2</sup> )		4 010,00	0,00	0,00	<b>4 010,00</b>
	Wartość (zł)		7 079,33	0,00	0,00	<b>7 079,33</b>
	<b>Ogółem wartość:</b>	<b>0,00</b>	<b>7 079,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 079,33</b>

**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 <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem wartość:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 127 692,17</b>	<b>31 672,20</b>	<b>991 683,16</b>	<b>167 681,21</b>

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
<b>1</b>	<b>Akcje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
1.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	<b>3 193</b>	<b>2 787 350,00</b>	<b>895</b>	<b>895 000,00</b>	<b>540</b>	<b>540 000,00</b>	<b>3 548</b>	<b>3 142 350,00</b>
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
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
4.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 193</b>	<b>2 787 350,00</b>	<b>895</b>	<b>895 000,00</b>	<b>540</b>	<b>540 000,00</b>	<b>3 548</b>	<b>3 142 350,00</b>

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
	<b>Ogółem:</b>	<b>62 553,54</b>	<b>8 255,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1 428,74</b>	<b>1 428,74</b>	<b>69 380,10</b>

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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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			
		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
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 236 356,00</b>	<b>2 061 497,00</b>	<b>2 890 904,00</b>	<b>3 420 311,00</b>	<b>3 457 921,00</b>	<b>3 457 921,00</b>	<b>10 585 181,00</b>	<b>8 939 729,00</b>

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
<b>Ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>14 160 000,00</b>

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
<b>Ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>

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
<b>I.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1.	---	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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 (rękojnia)	140 326,66	143 014,70
4.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojnia)	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
	<b>Ogółem:</b>	<b>809 055,81</b>	<b>1 211 444,10</b>

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
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 989 197,82</b>

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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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><b>Tabela 19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b></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><b>Ogółem:</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></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		<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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																																										
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																										
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)