

UCHWAŁA Nr VII/50/2019

RADY POWIATU W WĄBRZEŹNIE

z dnia 27 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2018

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2018, a także sprawozdania Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2018 uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się:

- 1) sprawozdanie finansowe Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2018 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 2018 przyjęte uchwałą Nr 17/26/2019 Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 29 marca 2019 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2018 (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. poz. 1908).

§ 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 2019 poz. 351), jest czynnością niezbędną do ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych w samorządowych jednostkach organizacyjnych.

Sprawozdanie finansowe, stosownie do §28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju 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 2017 poz. 1911 oraz z 2018 poz. 2471), 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 2018 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 Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat wąbrzeski sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118773		Wysłać bez pisma przewodniego D4705255B8E6D3DD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 263 299,21	5 632 393,28	I Zobowiązania	11 887 366,23	13 348 140,90
I.1 Środki pieniężne	2 263 299,21	5 632 393,28	I.1 Zobowiązania finansowe	11 870 000,00	13 321 537,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 213 058,31	5 632 393,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	500 000,00	745 452,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	50 240,90	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 370 000,00	12 576 085,00
II Należności i rozliczenia	445 896,37	430 603,96	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 366,23	26 603,90
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 107 278,65	-8 268 398,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	576,87	3 937 628,31
II.2 Należności od budżetów	120 499,96	141 032,28	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	576,87	3 937 628,31
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	325 396,41	289 571,68	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	2,50	-2 048 505,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	50 240,82	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 158 098,84	-10 157 521,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	929 108,00	983 255,00

Krzysztof Goleń
skarbnik

2019-04-15

rok, miesiąc, dzień

Wiesław Siciński
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Karol Sławomir Sarnecki
Bożena Maria Szpryńska
zarząd

BeSTia

D4705255B8E6D3DD Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Suma aktywów	2 709 195,58	6 062 997,24	Suma pasywów	2 709 195,58	6 062 997,24

Krzysztof Goleń skarbnik	2019-04-15 rok, miesiąc, dzień	Wiesław Siciński Krzysztof Marian Maćkiewicz Karol Sławomir Samecki Bożena Maria Szpryniecka zarząd
--	--	---

BeSTia

D4705255B8E6D3DD Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Środki na rachunku bankowym budżetu (Wn 133); 1/ Organ 5 134 638,02 zł, 2/ POKL 497 755,26 zł.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zobowiązania finansowe	Z tego: 1/ 11 370 000,00 zł kredyt konsolidacyjny w BGK (Ma224), 2/ 1 951 537,00 zł kredyt ZOZ w Banku Gipotecznym (Ma 224).
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Z tego: 1/niewydatkowane środki z dotacji celowych z budżetu państwa 26 573,90 zł (Ma224), 2/dochody b.państwa- oświadc. o pow.wyk.pracy przez cudzoż.otrzymane w XII/18 przekazane/19 85333/0690 30,00 zł.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Dochody 2019 roku otrzymane w roku 2018 (Ma 909): 1/ część oświatowa subwencji ogólnej 798 255,00 zł, 2/ dotacja celowa z budżetu państwa 754/75411 185 000,00 zł.

Krzysztof Goleń
skarbnik

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Siciński
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Karol Sławomir Samecki
Bożena Maria Szpryniecka
zarząd

BeSTia

D4705255B8E6D3DD Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118773		Wysłać bez pisma przewodniego 06B884CA215A550D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	60 673 543,11	72 969 459,73	A Fundusz	57 261 579,52	69 324 118,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 040,88	21 489,32	A.I Fundusz jednostki	55 145 280,06	52 899 532,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 761 841,59	67 808 465,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 116 299,46	16 424 586,17
A.II.1 Środki trwałe	56 330 802,28	67 299 789,23	A.II.1 Zysk netto (+)	25 766 196,33	40 039 658,90
A.II.1.1 Grunty	4 348 081,67	4 316 814,03	A.II.2 Strata netto (-)	-23 649 896,87	-23 615 072,73
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	50 643 203,46	61 949 893,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	940 650,53	770 497,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	292 073,03	134 571,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	106 793,59	128 013,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 094 512,35	5 447 748,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	431 039,31	508 676,64	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	4 729 665,31	3 814 878,13
A.III Należności długoterminowe	1 399 610,64	1 633 154,54	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	161 350,60	86 148,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 506 050,00	3 506 350,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	84 145,06	126 685,86
A.IV.1 Akcje i udziały	2 506 050,00	3 506 350,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	723 476,21	786 310,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 217 856,30	1 246 597,80

Bożena Maria Szpryńska
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Wiesław Siciński
Karol Sławomir Sarnecki
(kierownik jednostki)

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

06B884CA215A550D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	794 525,25	262 317,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	962 149,81	562 377,71
B Aktywa obrotowe	2 682 548,76	1 802 407,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	312 646,67	289 633,98
B.I Zapasy	97 372,14	112 949,32	D.II.8 Fundusze specjalne	473 515,41	454 806,16
B.I.1 Materiały	97 372,14	112 949,32	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	473 515,41	454 806,16
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
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	1 364 847,04	1 632 870,14
B.II Należności krótkoterminowe	502 725,09	457 704,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	34 482,04	15 136,56			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	418,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	468 243,05	442 149,58			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 082 451,53	1 231 753,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 722,30	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 074 021,34	1 228 364,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 707,89	3 388,95			
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)

BeSTia

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
06B884CA215A550D

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	63 356 091,87	74 771 866,95	Suma pasywów	63 356 091,87	74 771 866,95

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

06B884CA215A550D

Bożena Maria Szpryńska
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Wiesław Siciński
Karol Sławomir Sarnecki
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

06B884CA215A550D

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118773			Wysłać bez pisma przewodniego D86D3725D0ED95A5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		35 539 615,66	44 582 086,20
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		35 539 615,66	44 582 086,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		33 006 190,47	34 345 171,85
B.I.	Amortyzacja		3 219 643,92	3 304 933,71
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 416 578,90	2 747 267,60
B.III.	Usługi obce		3 061 050,84	2 890 704,86
B.IV.	Podatki i opłaty		105 290,80	107 383,30
B.V.	Wynagrodzenia		17 055 473,51	18 272 230,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 254 967,08	4 395 023,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 416 358,29	1 267 553,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 476 827,13	1 360 075,04
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 533 425,19	10 236 914,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne		20 882,85	7 055 903,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		370,00	5 366 494,07
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		20 512,85	1 689 409,62

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Bożena Maria Szpryniecka
Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

D86D3725D0ED95A5

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 220,49	3 566 418,10
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	11 220,49	3 566 418,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 543 087,55	13 726 399,94
G.	Przychody finansowe	21 908,57	3 425 691,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 842,17	53 571,36
G.III.	Inne	2 066,40	3 372 119,80
H.	Koszty finansowe	448 696,66	727 428,08
H.I.	Odsetki	357 541,63	384 260,94
H.II.	Inne	91 155,03	343 167,14
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 116 299,46	16 424 663,02
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 116 299,46	16 424 663,02

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Bożena Maria Szpryńska
Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

BeSTia

D86D3725D0ED95A5

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Bożena Maria Szpryńska
Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

BeSTia

D86D3725D0ED95A5

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO Numer identyfikacyjny REGON 871118773	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 012A0FD9D36F7BB6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	54 859 326,53	55 145 280,06
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	66 423 773,00	88 516 282,82
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	24 501 662,91	25 766 196,33
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	35 587 781,72	47 552 739,45
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 536 152,24	13 053 088,79
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	72 432,86	2 073 130,50
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	2 725 743,27	71 127,75
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	66 137 819,47	90 762 030,37
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 054 792,62	23 649 896,87
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	35 580 985,24	51 490 367,76
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 477 620,03	14 794 137,82
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	0,00	721 321,33
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	2 024 421,58	106 306,59

 Krzysztof Goleń
 główny księgowy

 2019-04-16
 rok, miesiąc, dzień

 Krzysztof Marian Maćkiewicz
 Karol Sławomir Sarniecki
 Bożena Maria Szpryńska
 Wiesław Siciński
 kierownik jednostki

BeSTia

012A0FD9D36F7BB6

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	55 145 280,06	52 899 532,51
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 116 299,46	16 424 586,17
III.1.	zysk netto (+)	25 766 196,33	40 039 658,90
III.2.	strata netto (-)	-23 649 896,87	-23 615 072,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	57 261 579,52	69 324 118,68

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Karol Sławomir Sarnecki
Bożena Maria Szpryńska
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Karol Sławomir Sarnecki
Bożena Maria Szpryńska
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

BeSTia

012A0FD9D36F7BB6

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	57 765,37
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.	łącznie 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

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

2019.05.07

rok mies. dzień

Wiesław Siciński
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Bożena Maria Szpryniecka
Karol Sławomir Sarnecki
(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)

2019.05.07
rok mies. dzień

Wiesław Siciński
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Bożena Maria Szpryńska
Karol Sławomir Sarnecki
(kierownik jednostki)

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 2018 - 31 grudzień 2018
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) Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Wąbrzeźnie 4) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie 5) Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wąbrzeźnie 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 Dębowej Łące 10) Zarządu Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie 11) Zespołu Szkół we Wroniu 12) Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie 13) Zespołu Szkół Zawodowych w Wąbrzeźnie

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wartości niematerialne i prawne 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. 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 ustalane zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą: 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ; 2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%. 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. 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. Rzeczowe aktywa trwałe 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. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 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. Środki trwałe, w zależności od wartości początkowej, dzieli się na: 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. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umazane są one stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 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). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania. Sposób umarzania środków trwałych uzależniony jest od ich wartości początkowej: 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. 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. 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. 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.

	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 minęło 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 Związek 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.														
1.1.	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	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.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	787 713,30	30 581,14	0,00	0,00	0,00	30 581,14	0,00	29 084,50	0,00	0,00	0,00	29 084,50	789 209,94
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	787 713,30	30 581,14	0,00	0,00	0,00	30 581,14	0,00	29 084,50	0,00	0,00	0,00	29 084,50	789 209,94
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)	92 505 517,27	31 454 606,75	292 122,90	0,00	484 320,58	32 231 050,23	3 355 169,49	217 636,03	327 238,04	0,00	16 531 134,38	20 431 177,94	104 305 389,56
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	92 074 477,96	15 262 074,46	289 908,90	0,00	484 320,58	16 036 303,94	3 355 169,49	217 636,03	325 024,04	0,00	416 239,42	4 314 068,98	103 796 712,92
2.1.	Grunty, w tym:	4 352 241,67	60 230,57	0,00	0,00	0,00	60 230,57	91 498,21	0,00	0,00	0,00	0,00	91 498,21	4 320 974,03
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	75 342 517,68	14 629 638,68	0,00	0,00	60 000,00	14 689 638,68	3 103 415,28	0,00	0,00	0,00	0,00	3 103 415,28	86 928 741,08
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 373 360,70	405 966,08	0,00	0,00	6 487,84	412 453,92	160 256,00	196 826,68	314 716,45	0,00	0,00	671 799,13	6 114 015,49
2.4.	Środki transportu	3 651 952,66	0,00	0,00	0,00	65 179,00	65 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 239,42	416 239,42	3 300 892,24
2.5.	Inne środki trwałe	2 354 405,25	166 239,13	289 908,90	0,00	352 653,74	808 801,77	0,00	20 809,35	10 307,59	0,00	0,00	31 116,94	3 132 090,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	431 039,31	16 192 532,29	2 214,00	0,00	0,00	16 194 746,29	0,00	0,00	2 214,00	0,00	16 114 894,96	16 117 108,96	508 676,64
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				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.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	781 672,42	15 132,70	0,00	0,00	15 132,70	0,00	29 084,50	0,00	29 084,50	767 720,62			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	781 672,42	15 132,70	0,00	0,00	15 132,70	0,00	29 084,50	0,00	29 084,50	767 720,62			
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)	35 743 675,68	3 732 680,25	0,00	628 687,12	4 361 367,37	2 616 532,19	214 686,97	776 900,20	3 608 119,36	36 496 923,69			

2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	35 743 675,68	3 732 680,25	0,00	628 687,12	4 361 367,37	2 616 532,19	214 686,97	776 900,20	3 608 119,36	36 496 923,69
2.1.	Grunty, w tym:	4 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160,00
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	24 699 314,22	2 776 803,44	0,00	4 836,55	2 781 639,99	2 488 877,03	0,00	13 229,97	2 502 107,00	24 978 847,21
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 436 094,93	532 711,02	0,00	6 487,84	539 198,86	127 655,16	198 809,72	305 310,47	631 775,35	5 343 518,44
2.4.	Środki transportu	3 359 879,63	220 301,75	0,00	2 379,00	222 680,75	0,00	0,00	416 239,42	416 239,42	3 166 320,96
2.5.	Inne środki trwałe	2 244 226,90	202 864,04	0,00	614 983,73	817 847,77	0,00	15 877,25	42 120,34	57 997,59	3 004 077,08
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)	6 040,88	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 040,88	21 489,32
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	56 761 841,59	67 808 465,87
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	56 330 802,28	67 299 789,23
2.1.	Grunty, w tym:	4 348 081,67	4 316 814,03
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	50 643 203,46	61 949 893,87
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	937 265,77	770 497,05
2.4.	Środki transportu	292 073,03	134 571,28
2.5.	Inne środki trwałe	110 178,35	128 013,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	431 039,31	508 676,64
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

MIENIE POWIATU WĄBRZESKIEGO

Tabela 1a. 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	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.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	747 029,05	28 444,14	0,00	0,00	0,00	28 444,14	0,00	29 084,50	0,00	0,00	0,00	29 084,50	746 388,69
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	747 029,05	28 444,14	0,00	0,00	0,00	28 444,14	0,00	29 084,50	0,00	0,00	0,00	29 084,50	746 388,69
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)	78 768 903,88	31 405 470,82	292 122,90	0,00	408 947,58	32 106 541,30	3 355 169,49	217 636,03	327 238,04	0,00	16 115 494,96	20 015 538,52	90 859 906,66
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	78 337 864,57	15 212 938,53	289 908,90	0,00	408 947,58	15 911 795,01	3 355 169,49	217 636,03	325 024,04	0,00	600,00	3 898 429,56	90 351 230,02
2.1.	Grunty, w tym:	4 278 783,77	60 230,57	0,00	0,00	0,00	60 230,57	91 498,21	0,00	0,00	0,00	0,00	91 498,21	4 247 516,13
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	66 933 464,77	14 629 638,68	0,00	0,00	60 000,00	14 689 638,68	3 103 415,28	0,00	0,00	0,00	0,00	3 103 415,28	78 519 688,17
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 976 369,16	384 042,88	0,00	0,00	6 487,84	390 530,72	160 256,00	196 826,68	314 716,45	0,00	0,00	671 799,13	4 695 100,75
2.4.	Środki transportu	1 036 567,80	0,00	0,00	0,00	2 379,00	2 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	1 038 346,80
2.5.	Inne środki trwałe	1 112 679,07	139 026,40	289 908,90	0,00	340 080,74	769 016,04	0,00	20 809,35	10 307,59	0,00	0,00	31 116,94	1 850 578,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	431 039,31	16 192 532,29	2 214,00	0,00	0,00	16 194 746,29	0,00	0,00	2 214,00	0,00	16 114 894,96	16 117 108,96	508 676,64
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				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.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	740 988,17	12 995,70	0,00	0,00	12 995,70	0,00	29 084,50	0,00	29 084,50	724 899,37
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	740 988,17	12 995,70	0,00	0,00	12 995,70	0,00	29 084,50	0,00	29 084,50	724 899,37
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)	30 543 286,57	3 165 712,84	0,00	628 687,12	3 794 399,96	2 616 532,19	214 686,97	361 260,78	3 192 479,94	31 145 206,59
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	30 543 286,57	3 165 712,84	0,00	628 687,12	3 794 399,96	2 616 532,19	214 686,97	361 260,78	3 192 479,94	31 145 206,59
2.1.	Grunty, w tym:	4 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160,00
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	23 893 446,62	2 566 577,11	0,00	4 836,55	2 571 413,66	2 488 877,03	0,00	13 229,97	2 502 107,00	23 962 753,28

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 609 353,36	410 942,12	0,00	6 487,84	417 429,96	127 655,16	198 809,72	305 310,47	631 775,35	4 395 007,97
2.4.	Środki transportu	945 058,47	83 133,30	0,00	2 379,00	85 512,30	0,00	0,00	600,00	600,00	1 029 970,77
2.5.	Inne środki trwałe	1 091 268,12	105 060,31	0,00	614 983,73	720 044,04	0,00	15 877,25	42 120,34	57 997,59	1 753 314,57
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)	6 040,88	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 040,88	21 489,32
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	48 225 617,31	59 714 700,07
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	47 794 578,00	59 206 023,43
2.1.	Grunty, w tym:	4 274 623,77	4 243 356,13
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	43 040 018,15	54 556 934,89
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	367 015,80	300 092,78
2.4.	Środki transportu	91 509,33	8 376,03
2.5.	Inne środki trwałe	21 410,95	97 263,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	431 039,31	508 676,64
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	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.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	40 684,25	2 137,00	0,00	0,00	0,00	2 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 821,25
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	40 684,25	2 137,00	0,00	0,00	0,00	2 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 821,25
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)	13 736 613,39	49 135,93	0,00	0,00	75 373,00	124 508,93	0,00	0,00	0,00	0,00	415 639,42	415 639,42	13 445 482,90
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	13 736 613,39	49 135,93	0,00	0,00	75 373,00	124 508,93	0,00	0,00	0,00	0,00	415 639,42	415 639,42	13 445 482,90
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	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.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	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.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 396 991,54	21 923,20	0,00	0,00	0,00	21 923,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 914,74
2.4.	<i>Środki transportu</i>	2 615 384,86	0,00	0,00	0,00	62 800,00	62 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 639,42	415 639,42	2 262 545,44
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 241 726,18	27 212,73	0,00	0,00	12 573,00	39 785,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 511,91
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	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				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorz enie 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)	40 684,25	2 137,00	0,00	0,00	2 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 821,25
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	40 684,25	2 137,00	0,00	0,00	2 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 821,25
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)	5 200 389,11	566 967,41	0,00	0,00	566 967,41	0,00	0,00	415 639,42	415 639,42	5 351 717,10
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	5 200 389,11	566 967,41	0,00	0,00	566 967,41	0,00	0,00	415 639,42	415 639,42	5 351 717,10
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	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.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	805 867,60	210 226,33	0,00	0,00	210 226,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 093,93
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	826 741,57	121 768,90	0,00	0,00	121 768,90	0,00	0,00	0,00	0,00	948 510,47
2.4.	<i>Środki transportu</i>	2 414 821,16	137 168,45	0,00	0,00	137 168,45	0,00	0,00	415 639,42	415 639,42	2 136 350,19
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 152 958,78	97 803,73	0,00	0,00	97 803,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 762,51
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)	8 536 224,28	8 093 765,80
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	8 536 224,28	8 093 765,80
2.1.	Grunty, w tym:	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 603 185,31	7 392 958,98
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	570 249,97	470 404,27
2.4.	Środki transportu	200 563,70	126 195,25
2.5.	Inne środki trwałe	88 767,40	30 749,40
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 Starostwa Powiatowego	1 234 492,18	0,00	7 149 750,00	0,00
2.	Budynek Nr 2 Starostwa Powiatowego	599 918,56	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 Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego	966 694,77	0,00	1 589 250,00	0,00
8.	Pałac - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	257 145,10	0,00	5 640 000,00	0,00
9.	Szkoła z internatem Zespołu Szkół	1 388 283,54	0,00	11 332 500,00	0,00
10.	Kotłownia Zespołu Szkół	262 414,93	0,00	805 500,00	0,00
11.	Garaż blaszany Zespołu Szkół	5 404,00	0,00	35 250,00	0,00
12.	Garaż murowany Zespołu Szkół	8 769,00	0,00	58 500,00	0,00

	13.	Garaż murowany dwustronny Zespołu Szkół	3 834,00	0,00	274 500,00	0,00
	14.	Budynek Zespołu Szkół Zawodowych (ul. Królowej Jadwigi)	574 212,68	0,00	654 000,00	0,00
	15.	Budynek stolarni Zepołu Szkół Zawodowych (ul. Królowej Jadwigi)	112 579,05	0,00	559 500,00	0,00
	16.	Budynek kotłowni Zespołu Szkół Zawodowych (ul. Królowej Jadwigi)	4 378,28	0,00	180 000,00	0,00
	17.	Budynek Zespołu Szkół Zawodowych (ul. Zeromskiego)(bez Sali gimnastycznej z łącznikiem)	1 028 113,63	0,00	2 350 500,00	0,00
	18.	Budynek mieszkalny (Dom Pomocy Społecznej)	1 323 695,63	0,00	4 761 750,00	0,00
		Razem	7 828 647,41	0,00	36 685 694,00	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 wieczystość																																																																																										
	Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wąbrzeskiego	Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt	Właściciel gruntu	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość 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 68/3						Powierzchnia (m²)		9 050,00	0,00	0,00	9 050,00			Wartość (zł)		16 000,00	0,00	0,00	16 000,00			Ogółem wartość:	0,00	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00																																		

Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	---			
	Powierzchnia (m²)	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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 8. Wartość niemortyzowanych 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	5 079,90	0,00	0,00	5 079,90
2.	Grunty	11 956,00	31 800,00	0,00	43 756,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	86 682,18	0,00	86 682,18
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	254 862,72	5 004,70	0,00	259 867,42
5.	Środki transportu	847 800,00	0,00	0,00	847 800,00
6.	Inne środki trwałe	45 072,07	2 480,44	0,00	47 552,51
	Ogółem:	1 164 770,69	125 967,32	0,00	1 290 738,01

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	2 906	2 506 050,00	1 006	1 000 300,00	0	0,00	3 912	3 506 350,00
2.1.	Nowy Szpital Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	420	21 000,00	0	0,00	0	0,00	420	21 000,00
2.2.	Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	2 485	2 485 000,00	1 000	1 000 000,00	0	0,00	3 485	3 485 000,00
2.3.	Ratownictwo Medyczne Spółka z o. o. w Świebodzinie	0	0,00	6	300,00	0	0,00	6	300,00
2.4.	Płużnica Spółdzielnia Socjalna "Pomocna ekipa" w Płużnicy	1	50,00	0	0,00	0	0,00	1	50,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem:	2 906	2 506 050,00	1 006	1 000 300,00	0	0,00	3 912	3 506 350,00

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.	Oплата за usunięcie pojazdu i parkowanie	26 574,60	18 914,91	0,00	0,00	0,00	45 489,51
2.	Oплата за zajęcie pasa drogowego	11 283,36	511,86	0,00	0,00	0,00	11 795,22
3.	Zwrot świadczenia na kontynuację nauki	0,00	480,64	0,00	0,00	0,00	480,64
	Ogółem:	37 857,96	19 907,41	0,00	0,00	0,00	57 765,37

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	2 300 000,00	2 900 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	6 570 000,00	5 270 000,00	11 370 000,00	10 770 000,00
2.	Kredyt długoterminowy w mBanku Hipotecznym SA przejęty w roku 2018 po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie	0,00	436 356,00	0,00	290 904,00	0,00	1 078 825,00	0,00	1 806 085,00
	Ogółem:	2 300 000,00	3 336 356,00	2 500 000,00	2 890 904,00	6 570 000,00	6 348 825,00	11 370 000,00	12 576 085,00

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 zł

1.11.

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

Tabela 13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	---	0,00	Hipoteka na zabudowanej nieruchomości poł. w Wąbrzeźnie przy ul. Niedziałkowskiego i Żeromskiego na rzecz Getin Noble Bank SA jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie w roku 2013	11 440 000,00
2.	---	0,00	Hipoteka na zabudowanej nieruchomości poł. w Wąbrzeźnie przy ul. Pod Młynik 4a na rzecz Getin Noble Bank SA - zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie w roku 2015	2 720 000,00
	Ogółem:	0,00	x	14 160 000,00

1.12.

łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	---	0,00	---	0,00
	Ogółem:	0,00	Ogółem:	0,00

1.13.

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 15. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
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	195 801,26	0,00	
	2.	Gwarancjeubezpieczeniowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	44 850,77	134 622,79	
	3.	Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	499 119,84	68 767,10	
	4.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	92 124,32	235 844,68	
		Ogółem:	831 896,19	439 234,57	
	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	303 347,11	
2.		Odprawy emerytalne / rentowe	321 759,63		
3.		Świadczenia urlopowe	0,00		
4.		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	350 218,09		
5.		Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	747 244,28		
6.		Pozostałe	281 115,59		
		Ogółem:	2 003 684,70		

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 (3 + 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	230 870,00	230 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 870,00

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	230 870,00	230 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 870,00

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							
	Tabela 19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie							
	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							

.....
(główny księgowy)

2019-05-07 (korekta 1)
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)