

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki Gmina Miasto Wąbrzeźno, powiat wąbrzeski, województwo kujawsko-pomorskie
1.3	adres jednostki ul. Wolności 44, 87-200 Wąbrzeźno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD2007 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2023- 31 grudzień 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ---
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 ustalane zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <p>1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;</p> <p>2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.</p> <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 do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</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 trwale 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 trwale 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 trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,;</p> <p>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;</p> <p>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;</p> <p>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;</p> <p>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, akcie notarialnym lub umowie;</p>

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 do 9 999,99 zł oraz komputery, monitory, drukarki i skanery o wartości poniżej 1 000,00 zł;
- 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. Umarzane 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 umarzone jest wg stawki uzależnionej od okresu na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Dla okresu 99 lat przyjmuje się stawkę w wysokości 1%. Dla okresów krótszych stawka obliczana jest wg wzoru: 100% : okres na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego.

Wyposażenie obejmuje środki trwałe o okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy i wartości mniejszej niż 1 000,00 zł. 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 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 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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 694 867,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 694 867,77
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 694 867,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 694 867,77
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)	84 921 337,92	16 765 396,18	9 461 099,70	0,00	85 656,51	26 312 152,39	10 713,23	0,00	14 140 036,89	0,00	7 621,48	14 158 371,60	97 075 118,71
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	84 266 481,01	82 853,25	9 461 099,70	0,00	0,00	9 543 952,95	10 713,23	0,00	0,00	0,00	857,50	11 570,73	93 798 863,23
2.1.	Grunty, w tym:	4 265 524,99	0,00	14 880,15	0,00	0,00	14 880,15	0,00	0,00	0,00	0,00	857,50	857,50	4 279 547,64
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	77 548 948,97	0,00	9 359 433,21	0,00	0,00	9 359 433,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 908 382,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 583 140,60	67 693,21	86 786,34	0,00	0,00	154 479,55	10 713,23	0,00	0,00	0,00	0,00	10 713,23	1 726 906,92
2.4.	Środki transportu	237 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 021,00
2.5.	Inne środki trwałe	631 845,45	15 160,04	0,00	0,00	0,00	15 160,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 005,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	654 856,91	16 682 542,93	0,00	0,00	85 656,51	16 768 199,44	0,00	0,00	14 140 036,89	0,00	6 763,98	14 146 800,87	3 276 255,48
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

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)	1 778 114,04	838 008,59	0,00	0,00	838 008,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 122,63
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 778 114,04	838 008,59	0,00	0,00	838 008,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 122,63
I.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)	20 396 200,23	3 701 319,21	0,00	0,00	3 701 319,21	10 713,23	0,00	0,00	10 713,23	33 454 818,02
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	20 396 200,23	3 701 319,21	0,00	0,00	3 701 319,21	10 713,23	0,00	0,00	10 713,23	33 454 818,02
2.1.	Grunty, w tym:	2 194,59	70,79	0,00	0,00	70,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 265,38
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	27 622 298,98	3 480 005,33	0,00	0,00	3 480 005,33	0,00	0,00	0,00	0,00	31 102 304,31
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 318 649,20	173 541,16	0,00	0,00	173 541,16	10 713,23	0,00	0,00	10 713,23	1 481 477,13
2.4.	Środki transportu	207 319,53	22 276,10	0,00	0,00	22 276,10	0,00	0,00	0,00	0,00	229 595,63
2.5.	Inne środki trwałe	613 749,74	25 425,83	0,00	0,00	25 425,83	0,00	0,00	0,00	0,00	639 175,57
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 3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	916 753,73	78 745,14
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	916 753,73	78 745,14
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	55 157 125,88	63 620 300,69
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	54 502 268,97	60 344 045,21
2.1.	Grunty, w tym:	4 263 330,40	4 277 282,26
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	49 926 649,99	55 806 077,87
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	264 491,40	245 429,79
2.4.	Środki transportu	29 701,47	7 425,37
2.5.	Inne środki trwałe	18 095,71	7 829,92
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	654 856,91	3 276 255,48
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 wartości		
			operatu szacunkowego	odtworzeniowej stanowiącej podstawę ubezpieczenia	inna podstawa wyceny
1.	Budynek Główny Starostwa Powiatowego	1 352 152,89	0,00	7 149 750,00	0,00
2.	Budynek Nr 2 Starostwa Powiatowego	372 612,28	0,00	741 000,00	0,00
	Razem	1 724 765,17	0,00	7 890 750,00	0,00

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

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wąbrzeskiego

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Właściciel gruntu	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lokalizacja i numer działki	Gmina Książki	Książki, ul. Północna 36, działka 68/4			
	Powierzchnia (m ²)		4 010,00	0,00	0,00	4 010,00
	Wartość (zł)		16 000,00	0,00	8 920,67	7 079,33
	Ogółem wartość:	0,00	16 000,00	0,00	8 920,67	7 079,33

Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na
-----	---	--	---	--	---

		początek okresu sprawozdawczego	wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. wartość 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grunty	11 956,00	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	147 732,59	9 403,35	0,00	157 135,94
5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	309 209,26	9 403,35	0,00	169 091,94

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	3548	3 142 350,00	1 135	1 135 000,00	740	740 000,00	3 943	3 537 350,00
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	3 121	3 121 000,00	1 135	1 135 000,00	740	740 000,00	3 516	3 516 000,00
2.3.	Ratownictwo Medyczne Spółka z o. o. w Świebodzinie	6	300,00	0	0,00	0	0,00	6	300,00
2.4.	Pluznica Spółdzielnia Socjalna "Pomoćna ekipa" w Pluznicy	1	50,00	0	0,00	0	0,00	1	50,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem:	3 548	3 142 350,00	1 135	1 135 000,00	740	740 000,00	3 943	3 537 350,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan odpisów	Zwiększenia	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów
--	--------------	-------------	---	--------------

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Oплата za usunięcie pojazdu i parkowanie	51 478,50	2 727,33	0,00	16 672,36	16 672,36	37 533,47
	Ogółem:	51 478,50	2 727,33	0,00	16 672,36	16 672,36	37 533,47

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
2.	---	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		początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągnięty w roku 2013	1 300 000,00	3 900 000,00	2 600 000,00	2 670 000,00	2 670 000,00	0,00	6 570 000,00	6 570 000,00
2.	Kredyt długoterminowy w mBanku Hipotecznym SA przejęty w roku 2018 po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie	290 904,00	436 356,00	290 904,00	290 904,00	787 921,00	497 017,00	1 369 729,00	1 224 277,00
3.	Kredyt długoterminowy w PKO BP SA zaciągnięty w roku 2022	470 593,00	705 876,00	529 407,00	58 823,00	0,00	0,00	1 000 000,00	764 699,00
4.	Kredyt długoterminowy w Mikołowskim Banku Spółdzielczym zaciągnięty w roku 2023	0,00	750 000,00	0,00	500 000,00	0,00	3 150 000,00	0,00	4 400 000,00
	Ogółem:	2 061 497,00	5 792 232,00	3 420 311,00	3 519 727,00	3 457 921,00	3 647 017,00	8 939 729,00	12 958 976,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

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

Tabela 13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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

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

Tabela 14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	---	0,00	---	0,00
2.	---	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
1.2.	---	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	---	0,00	0,00
2.2.	---	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	---	0,00	0,00
3.2.	---	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		

4.1.	---	0,00	0,00
4.2.	---	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bieżące przychodów ogółem:		0,00	0,00

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

Tabela 16. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0,00	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	474 268,05	696 776,95
3	Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojnia)	140 326,66	81 586,28
4	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojnia)	454 328,33	619 883,78
5	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach	60 400,00	60 400,00
6	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach	60 000,00	60 000,00
Ogółem:		1 189 323,04	1 518 647,01

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	97 405,40
2.	Odprawy emerytalne / rentowe	28 800,00
3.	Świadczenia urlopowe	0,00
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 114,19
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	134 590,36
6.	Pozostałe	1 008,66
Ogółem:		276 918,61

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				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	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 19. 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 20. 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

Krzysztof
Goleń

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Goleń
Data: 2024.03.26 07:45:10
+01'00'

.....
(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof
Marian
Maćkiewicz

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Marian
Maćkiewicz
Data: 2024.03.26
08:06:31 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)