

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT WĄBRZEŃSKI
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 2024 - 31 grudzień 2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne obejmujące dane ze sprawozdań jednostkowych: 1) Starostwa Powiatowego w Wąbrzeźnie 2) Domu Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie 3) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie 4) Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wąbrzeźnie 5) Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Książkach 6) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie 7) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Wąbrzeźnie 8) Powiatowego Urzędu Pracy w Wąbrzeźnie 9) Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego we Wroniu 10) Zarządu Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie 11) Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie 12) Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 i PUP) do 9 999,99 zł oraz komputery, monitory, drukarki i skanery o wartości poniżej 1 000,00 zł (z wyłączeniem KP PSP i PUP); 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 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 i PUP). 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. Należność 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

1.

1.1.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 174 867,35	25 986,34	105 535,23	0,00	0,00	131 521,57	0,00	32 490,88	0,00	0,00	0,00	32 490,88	3 273 898,04
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 174 867,35	25 986,34	105 535,23	0,00	0,00	131 521,57	0,00	32 490,88	0,00	0,00	0,00	32 490,88	3 273 898,04
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)	157 134 978,24	16 583 886,30	14 919 306,97	0,00	991 341,40	32 494 534,67	1 006 787,92	545 450,00	15 028 839,70	0,00	1 720 945,40	18 302 023,02	171 327 489,89
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	153 172 729,84	374 770,53	14 919 306,97	0,00	849 588,40	16 143 665,90	1 006 787,92	545 450,00	0,00	0,00	1 579 192,40	3 131 430,32	166 184 965,42
2.1.	Grunty, w tym:	4 353 005,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 095,00	0,00	0,00	0,00	98,31	233 193,31	4 119 812,23
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	128 958 689,34	0,00	14 919 306,97	0,00	331 385,70	15 250 692,67	313 385,70	0,00	0,00	0,00	313 385,70	626 771,40	143 582 610,61
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 923 188,55	197 568,06	0,00	0,00	415 187,63	612 755,69	390 858,22	463 918,62	0,00	0,00	404 554,48	1 259 331,32	8 276 612,92
2.4.	Środki transportu	5 859 812,66	0,00	0,00	0,00	45 710,00	45 710,00	44 710,00	1 000,00	0,00	0,00	793 800,00	839 510,00	5 066 012,66
2.5.	Inne środki trwałe	5 078 033,75	177 202,47	0,00	0,00	57 305,07	234 507,54	24 739,00	80 531,38	0,00	0,00	67 353,91	172 624,29	5 139 917,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 962 248,40	16 209 115,77	0,00	0,00	141 753,00	16 350 868,77	0,00	0,00	15 028 839,70	0,00	141 753,00	15 170 592,70	5 142 524,47
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 096 122,21	122 320,68	0,00	0,00	122 320,68	0,00	32 490,88	0,00	32 490,88	3 185 952,01
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 096 122,21	122 320,68	0,00	0,00	122 320,68	0,00	32 490,88	0,00	32 490,88	3 185 952,01
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)	61 195 911,41	6 097 317,07	0,00	831 588,40	6 928 905,47	771 069,92	550 468,20	1 316 424,10	2 637 962,22	65 486 854,66

2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	61 195 911,41	6 097 317,07	0,00	831 588,40	6 928 905,47	771 069,92	550 468,20	1 316 424,10	2 637 962,22	65 486 854,66
2.1.	Grunty, w tym:	2 265,38	70,79	0,00	0,00	70,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 336,17
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	44 107 642,20	5 198 382,06	0,00	313 385,70	5 511 767,76	313 385,70	0,00	87 545,65	400 931,35	49 218 478,61
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 327 140,37	351 335,78	0,00	415 187,63	766 523,41	390 858,22	468 936,82	388 947,43	1 248 742,47	7 844 921,31
2.4.	Środki transportu	3 813 260,55	337 808,61	0,00	45 710,00	383 518,61	44 710,00	1 000,00	793 800,00	839 510,00	3 357 269,16
2.5.	Inne środki trwałe	4 945 602,91	209 719,83	0,00	57 305,07	267 024,90	22 116,00	80 531,38	46 131,02	148 778,40	5 063 849,41
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)	78 745,14	87 946,03
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	78 745,14	87 946,03
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	95 939 066,83	105 840 635,23
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	91 976 818,43	100 698 110,76
2.1.	Grunty, w tym:	4 350 740,16	4 117 476,06
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	84 851 047,14	94 364 132,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	596 048,18	431 691,61
2.4.	Środki transportu	2 046 552,11	1 708 743,50
2.5.	Inne środki trwałe	132 430,84	76 067,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 962 248,40	5 142 524,47
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	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 118 679,53	19 125,65	105 535,23	0,00	0,00	124 660,88	0,00	31 821,16	0,00	0,00	0,00	31 821,16	3 211 519,25
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 118 679,53	19 125,65	105 535,23	0,00	0,00	124 660,88	0,00	31 821,16	0,00	0,00	0,00	31 821,16	3 211 519,25
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)	140 623 942,26	16 497 405,68	14 919 306,97	0,00	973 341,40	32 390 054,05	1 006 787,92	505 927,47	15 028 839,70	0,00	896 303,41	17 437 858,50	155 576 137,81
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	136 661 693,86	288 289,91	14 919 306,97	0,00	831 588,40	16 039 185,28	1 006 787,92	505 927,47	0,00	0,00	754 550,41	2 267 265,80	150 433 613,34
2.1.	Grunty, w tym:	4 279 547,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 095,00	0,00	0,00	0,00	98,31	233 193,31	4 046 354,33
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	120 549 636,43	0,00	14 919 306,97	0,00	313 385,70	15 232 692,67	313 385,70	0,00	0,00	0,00	313 385,70	626 771,40	135 155 557,70
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 130 706,31	164 709,72	0,00	0,00	415 187,63	579 897,35	390 858,22	444 636,99	0,00	0,00	404 554,48	1 240 049,69	6 470 553,97
2.4.	Środki transportu	1 163 983,27	0,00	0,00	0,00	45 710,00	45 710,00	44 710,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	45 710,00	1 163 983,27
2.5.	Inne środki trwałe	3 537 820,21	123 580,19	0,00	0,00	57 305,07	180 885,26	24 739,00	60 290,48	0,00	0,00	36 511,92	121 541,40	3 597 164,07
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 962 248,40	16 209 115,77	0,00	0,00	141 753,00	16 350 868,77	0,00	0,00	15 028 839,70	0,00	141 753,00	15 170 592,70	5 142 524,47
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 039 934,39	115 459,99	0,00	0,00	115 459,99	0,00	31 821,16	0,00	31 821,16	3 123 573,22
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 039 934,39	115 459,99	0,00	0,00	115 459,99	0,00	31 821,16	0,00	31 821,16	3 123 573,22
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)	53 430 977,31	5 436 788,63	0,00	831 588,40	6 268 377,03	771 069,92	510 945,67	500 100,48	1 782 116,07	57 917 238,27
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	53 430 977,31	5 436 788,63	0,00	831 588,40	6 268 377,03	771 069,92	510 945,67	500 100,48	1 782 116,07	57 917 238,27
2.1.	Grunty, w tym:	2 265,38	70,79	0,00	0,00	70,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 336,17
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	42 040 416,63	4 988 043,24	0,00	313 385,70	5 301 428,94	313 385,70	0,00	87 545,65	400 931,35	46 940 914,22
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 836 405,99	281 135,26	0,00	415 187,63	696 322,89	390 858,22	449 655,19	388 947,43	1 229 460,84	6 303 268,04
2.4.	Środki transportu	1 091 713,37	34 257,57	0,00	45 710,00	79 967,57	44 710,00	1 000,00	0,00	45 710,00	1 125 970,94

2.5.	Inne środki trwałe	3 460 175,94	133 281,77	0,00	57 305,07	190 586,84	22 116,00	60 290,48	23 607,40	106 013,88	3 544 748,90
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)	78 745,14	87 946,03
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	78 745,14	87 946,03
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	87 192 964,95	97 658 899,54
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	83 230 716,55	92 516 375,07
2.1.	Grunty, w tym:	4 277 282,26	4 044 018,16
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	78 509 219,80	88 214 643,48
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	294 300,32	167 285,93
2.4.	Środki transportu	72 269,90	38 012,33
2.5.	Inne środki trwałe	77 644,27	52 415,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 962 248,40	5 142 524,47
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	56 187,82	6 860,69	0,00	0,00	0,00	6 860,69	0,00	669,72	0,00	0,00	0,00	669,72	62 378,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	56 187,82	6 860,69	0,00	0,00	0,00	6 860,69	0,00	669,72	0,00	0,00	0,00	669,72	62 378,79
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)	16 511 035,98	86 480,62	0,00	0,00	18 000,00	104 480,62	0,00	39 522,53	0,00	0,00	824 641,99	864 164,52	15 751 352,08
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	16 511 035,98	86 480,62	0,00	0,00	18 000,00	104 480,62	0,00	39 522,53	0,00	0,00	824 641,99	864 164,52	15 751 352,08
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	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 427 052,91
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 792 482,24	32 858,34	0,00	0,00	0,00	32 858,34	0,00	19 281,63	0,00	0,00	0,00	19 281,63	1 806 058,95
2.4.	<i>Środki transportu</i>	4 695 829,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 800,00	793 800,00	3 902 029,39
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 540 213,54	53 622,28	0,00	0,00	0,00	53 622,28	0,00	20 240,90	0,00	0,00	30 841,99	51 082,89	1 542 752,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	56 187,82	6 860,69	0,00	0,00	6 860,69	0,00	669,72	0,00	669,72	62 378,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	56 187,82	6 860,69	0,00	0,00	6 860,69	0,00	669,72	0,00	669,72	62 378,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 764 934,10	660 528,44	0,00	0,00	660 528,44	0,00	39 522,53	816 323,62	855 846,15	7 569 616,39
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7 764 934,10	660 528,44	0,00	0,00	660 528,44	0,00	39 522,53	816 323,62	855 846,15	7 569 616,39
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>	2 067 225,57	210 338,82	0,00	0,00	210 338,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 564,39
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 490 734,38	70 200,52	0,00	0,00	70 200,52	0,00	19 281,63	0,00	19 281,63	1 541 653,27
2.4.	<i>Środki transportu</i>	2 721 547,18	303 551,04	0,00	0,00	303 551,04	0,00	0,00	793 800,00	793 800,00	2 231 298,22
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 485 426,97	76 438,06	0,00	0,00	76 438,06	0,00	20 240,90	22 523,62	42 764,52	1 519 100,51
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)	8 746 101,88	8 181 735,69
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	8 746 101,88	8 181 735,69
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	6 341 827,34	6 149 488,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	301 747,86	264 405,68
2.4.	Środki transportu	1 974 282,21	1 670 731,17
2.5.	Inne środki trwałe	54 786,57	23 652,42
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

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

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / obiekt	Wartość początkowa	Wartość rynkowa wg		
			operatu szacunkowego	wartości odtworzeniowej stanowiącej podstawę ubezpieczenia	inna podstawa wyceny
1.	Budynek Główny (Starostwo Powiatowe)	1 352 152,89	0,00	7 149 750,00	0,00
2.	Budynek Nr 2 (Starostwo Powiatowe)	372 612,28	0,00	741 000,00	0,00
3.	Parter budynku administracyjnego (Zarząd Dróg Powiatowych)	24 362,53	0,00	297 194,00	0,00
4.	Budynek garażowy nr 1 (Zarząd Dróg Powiatowych)	2 414,41	0,00	33 750,00	0,00
5.	Budynek garażowy nr 2 (Zarząd Dróg Powiatowych)	6 830,27	0,00	69 000,00	0,00
6.	Budynek magazynowy (Zarząd Dróg Powiatowych)	25 104,85	0,00	153 750,00	0,00
7.	Budynek po Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego (Zespół Szkół)	1 020 853,36	0,00	1 589 250,00	0,00
8.	Szkola z internatem we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	2 765 354,69	0,00	11 332 500,00	0,00
9.	Kotłownia we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	102 920,00	0,00	805 500,00	0,00
10.	Garaż blaszany we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	5 404,00	0,00	35 250,00	0,00
11.	Garaż murowany we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	8 769,00	0,00	58 500,00	0,00
12.	Garaż murowany dwustronny we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	3 834,00	0,00	274 500,00	0,00

		13.	Budynek Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi)	574 212,68	0,00	654 000,00	0,00	
		14.	Budynek stolarni Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi)	112 579,05	0,00	559 500,00	0,00	
		15.	Budynek kotłowni Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi)	4 378,28	0,00	180 000,00	0,00	
		16.	Budynek mieszkalny (Dom Pomocy Społecznej)	1 316 292,90	0,00	4 761 750,00	0,00	
			Razem	7 698 075,19	0,00	28 695 194,00	0,00	
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych								
		Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)	
		1	2	3	4	5	6	
		1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	
		5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
		5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	
		5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
		5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4. wartość gruntów użytkowanych 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 68/4			
			Powierzchnia (m²)		4 010,00	0,00	0,00	4 010,00
			Wartość (zł)		7 079,33	0,00	0,00	7 079,33
			Ogółem wartość:	0,00	7 079,33	0,00	0,00	7 079,33

Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grunty	11 956,00	0,00	0,00	11 956,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	162 351,14	1 187,49	6 350,49	157 188,14
5.	Środki transportu	1 500 600,00	0,00	0,00	1 500 600,00
6.	Inne środki trwałe	2 777,42	0,00	0,00	2 777,42
	Ogółem:	1 677 684,56	1 187,49	6 350,49	1 672 521,56

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 – 7)	wartość (4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	3 142 350	3 537 350,00	1 700	1 700 000,00	780	780 000,00	3 143 270	4 457 350,00
2.1.	Nowy Szpital Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	21 000	21 000,00	0	0,00	0	0,00	21 000	21 000,00
2.2.	Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	3 516	3 516 000,00	1 700	1 700 000,00	780	780 000,00	4 436	4 436 000,00
2.3.	Ratownictwo Medyczne Spółka z o. o. w Świebodzinie	300	300,00	0	0,00	0	0,00	300	300,00
2.4.	Płużnicka Spółdzielnia Socjalna "Pomocna ekipa" w Płużnicy	50	50,00	0	0,00	0	0,00	50	50,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem:	3 142 350	3 537 350,00	1 700	1 700 000,00	780	780 000,00	3 143 270	4 457 350,00

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	37 533,47	12 113,99	0,00	0,00	0,00	49 647,46		
2.	Oплата за zajęcie pasa drogowego	14 836,79	824,91	0,00	0,00	0,00	15 661,70		
3.	Zwrot świadczenia na kontynuację nauki	2 282,62	3 441,03	0,00	0,00	0,00	5 723,65		
4.	Odpłatność rodziców za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	287,76	483,31	0,00	0,00	0,00	771,07		
5.	Zwrot nienależnie pobranego świadczenia na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w pieczy zastępczej	230,51	502,17	0,00	0,00	0,00	732,68		
6.	Zwrot przez bezrobotnego środków i odsetek od działalności gospodarczej.	3 728,93	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728,93		
	Ogółem:	69 380,10	17 365,41	0,00	0,00	0,00	76 265,49		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
Tabela 11. Informacja o stanie rezerw									
Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)		
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
c)	powyżej 5 lat								
Tabela 12. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągnięty w roku 2013	3 900 000,00	3 900 000,00	2 670 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	6 570 000,00	5 270 000,00
2.	Kredyt długoterminowy w mBanku Hipotecznym SA przejęty w roku 2018 po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie	436 356,00	436 356,00	290 904,00	290 904,00	497 017,00	351 565,00	1 224 277,00	1 078 825,00
3.	Kredyt długoterminowy w PKO BP SA zaciągnięty w roku 2022	705 876,00	0,00	58 823,00	0,00	0,00	0,00	764 699,00	0,00
4.	Kredyt długoterminowy w Mikołowskim Banku Spółdzielczym zaciągnięty w roku 2023	750 000,00	750 000,00	500 000,00	925 000,00	3 150 000,00	2 475 000,00	4 400 000,00	4 150 000,00
	Ogółem:	5 792 232,00	5 086 356,00	3 519 727,00	2 585 904,00	3 647 017,00	2 826 565,00	12 958 976,00	10 498 825,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								

1.11.

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

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

1.12.

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

Tabela 14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Poręcznie kredytu długoterminowego spółce Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie - umowa z VeloBank SA do 31 grudnia 2028 r.	2 425 000,00	---	0,00
	Ogółem:	2 425 000,00	Ogółem:	0,00

1.13.

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

Tabela 15. Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	---	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00

	2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	
	2.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00
	3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
	3.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00
	4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
	4.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Tabela 16. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		
	Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:
			początek okresu sprawozdawczego koniec okresu sprawozdawczego
	1	2	3 4
	1.	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0,00 0,00
	2.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	696 776,95 474 539,01
	3.	Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	84 274,32 78 527,09
	4.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	633 867,59 760 588,72
	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:		1 535 318,86 1 434 054,82
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	597 143,03
	2.	Odprawy emerytalne / rentowe	417 340,28
	3.	Świadczenia urlopowe	76 075,36
	4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	510 178,88
	5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 515 292,86
	6.	Pozostałe	774 428,83
	Ogółem:		3 890 459,24

1.16.

inne informacje

Tabela 18a. Zmiany stanu wartości początkowej mienia zlikwidowanych jednostek

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

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

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

Tabela 18c. Zmiana wartości netto mienia zlikwidowanych jednostek

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

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.2.

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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


Dokument podpisany przez Gizela Pijar
Data: 2025.04.25 11:53:48 CEST

Dokument podpisany przez Krzysztof Marian Maćkiewicz
Data: 2025.04.25 13:19:24 CEST


Dokument podpisany przez Krzysztof Piotr Huzarski
Data: 2025.04.25 12:19:21 CEST


Dokument podpisany przez Paweł Piotr Bartoś
Data: 2025.04.25 12:17:43 CEST


Dokument podpisany przez Wiesław Siciński
Data: 2025.04.25 11:51:36 CEST


Dokument podpisany przez Krzysztof Goleń
Data: 2025.04.25 11:49:32 CEST

.....
(główny księgowy)

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)