

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><b>POWIAT WĄBRZESKI</b>  |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><b>Gmina Miasto Wąbrzeźno, województwo kujawsko-pomorskie</b>   |
| 1.3 | adres jednostki<br><b>ul. Wolności 44, 87-200 Wąbrzeźno</b>   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad<br>8022G Działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego<br>8413Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania<br>8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej<br>8425Z Ochrona przeciwpożarowa<br>8531Z Całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży<br>8560Z Działalność wspomagająca edukację<br>8790Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem<br>8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>1 styczeń 2025 - 31 grudzień 2025</b>   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe   |
|     | Sprawozdanie łączne obejmujące dane ze sprawozdań jednostkowych:<br>1) Starostwa Powiatowego w Wąbrzeźnie<br>2) Domu Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie<br>3) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie<br>4) Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wąbrzeźnie<br>5) Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Książkach<br>6) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie<br>7) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Wąbrzeźnie<br>8) Powiatowego Urzędu Pracy w Wąbrzeźnie<br>9) Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego we Wroniu<br>10) Zarządu Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie<br>11) Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie<br>12) Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie |

|    |   |
|----|---|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|    | <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub zawartej umowy w wartości określonej w tej decyzji lub umowie, a otrzymane na podstawie darowizny – o ile darczyńca nie określił wartości w umowie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego lub zbliżonego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalone zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;</li> <li>2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.</li> </ol> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP) do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej do 999,99 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne spisując je w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów o wartości początkowej co najmniej 1 000,00 zł i okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy, stanowiące własność Powiatu Wąbrzeskiego oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, z wyłączeniem komputerów, monitorów, drukarek i skanerów, które zaliczane są do środków trwałych bez względu na wartość początkową.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,;</li> <li>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;</li> <li>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;</li> <li>4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości; wartość początkową składników majątku nabytych w ten sposób, wymagających montażu, powiększa się o wydatki poniesione na ich montaż;</li> <li>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, akcie notarialnym lub umowie;</li> <li>6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ol> <p>Środki trwałe, w zależności od wartości początkowej, dzieli się na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej min. 10 000,00 zł;</li> <li>2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP 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);</li> <li>3) środki trwałe stanowiące pomoce dydaktyczne bez względu na wartość początkową.</li> </ol> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są one stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania.</p> <p>Sposób umarzania środków trwałych uzależniony jest od ich wartości początkowej:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) podstawowe środki trwałe umarza się w oparciu o stawki amortyzacji</li> <li>2) pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w wysokości ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania.</li> </ol> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji, z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntów, które umarzane jest wg stawki uzależnionej od okresu na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Dla okresu 99 lat przyjmuje się stawkę w wysokości 1%. Dla okresów krótszych stawka obliczana jest wg wzoru: 100% : okres na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego.</p> <p>Wyposażenie obejmuje środki trwałe o okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy i wartości mniejszej niż 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP i PUP). Środki te ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Nie podlegają ewidencji księgowej i pozakiągowej materiały i artykuły biurowe, książki i czasopisma zakupione do użytku służbowego, środki czystości i materiały na bieżące naprawy. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p> |

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu;
- 3) opłaty notarialne, sądowe itp.;
- 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące w szczególności:

- 1) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych;
- 2) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego należność. Wskaźnik aktualizacyjny należność ustala się w wysokości:

- 1) 25% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 12 miesięcy;
- 2) 50% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęły co najmniej 24 miesiące;
- 3) 100% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 36 miesięcy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (dot. m. in. kosztów czynszów i dzierżawy

placonych z góry, opłat za użytkowanie wieczyste, kosztów energii, prenumeraty opłaconej z góry, kosztów ubezpieczeń majątkowych, podatku od nieruchomości, składek na Związki Powiatów Polskich) mają nieistotną wartość i dlatego nie są ewidencjonowane i rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- 1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości;
- 2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w rozporządzeniu w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

5. inne informacje

---

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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

**ZESTAWIENIE ZBIORCZE**

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

| Lp.        | Wyszczególnienie   | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia          |  |              |                     |                                    | Zmniejszenia      |                   |  |              |                   | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) |   |
|------------|--|--|----------------------|--|--------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|--|--------------|-------------------|---|---|
|            |  |  | nabycie              | rozliczenie środków trwałych w budowie | aktualizacja | inne zwiększenia    | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie            | likwidacja        | rozliczenie środków trwałych w budowie | aktualizacja | inne zmniejszenia |   | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |
| 1          | 2  | 3  | 4                    | 5                                      | 6            | 7                   | 8                                  | 9                 | 10                | 11                                     | 12           | 13                | 14  | 15  |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>   | <b>3 273 898,04</b>  | <b>35 258,07</b>     | <b>28 413,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>63 671,07</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>2 380,05</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>2 380,05</b>   | <b>3 335 189,06</b>                         |
| 1.1.       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 3 273 898,04   | 35 258,07            | 28 413,00                              | 0,00         | 0,00                | 63 671,07                          | 0,00              | 2 380,05          | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 2 380,05  | 3 335 189,06                                |
| 1.2.       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                | 0,00                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 0,00  |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>  | <b>171 327 489,89</b>  | <b>12 771 744,57</b> | <b>11 849 320,84</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>4 341 380,38</b> | <b>28 962 445,79</b>               | <b>226 534,39</b> | <b>554 421,49</b> | <b>11 892 385,49</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>33 951,59</b>  | <b>12 707 292,96</b>  | <b>187 582 642,72</b>                       |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>   | <b>166 184 965,42</b>  | <b>1 357 967,21</b>  | <b>11 849 320,84</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>4 341 380,38</b> | <b>17 548 668,43</b>               | <b>226 534,39</b> | <b>554 421,49</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>33 951,59</b>  | <b>814 907,47</b>   | <b>182 918 726,38</b>                       |
| 2.1.       | <i>Grunty, w tym:</i>  | <i>4 119 812,23</i>  | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>20 000,00</i>    | <i>20 000,00</i>                   | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>   | <i>4 139 812,23</i>                         |
| 2.1.1.     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                | 0,00                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 0,00  |
| 2.2.       | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>  | <i>143 582 610,61</i>  | <i>20 970,17</i>     | <i>10 095 133,85</i>                   | <i>0,00</i>  | <i>3 890 181,97</i> | <i>14 006 285,99</i>               | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>   | <i>157 588 896,60</i>                       |
| 2.3.       | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>   | <i>8 268 577,06</i>  | <i>553 216,66</i>    | <i>1 047 996,57</i>                    | <i>0,00</i>  | <i>434 268,48</i>   | <i>2 035 481,71</i>                | <i>5 109,89</i>   | <i>515 803,26</i> | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>43 567,06</i>  | <i>564 480,21</i>   | <i>9 739 578,56</i>                         |
| 2.4.       | <i>Środki transportu</i>   | <i>5 066 012,66</i>  | <i>400 823,38</i>    | <i>409 315,00</i>                      | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>         | <i>810 138,38</i>                  | <i>221 424,50</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>       | <i>221 424,50</i>   | <i>5 654 726,54</i>                         |
| 2.5.       | <i>Inne środki trwałe</i>  | <i>5 147 952,86</i>  | <i>382 957,00</i>    | <i>296 875,42</i>                      | <i>0,00</i>  | <i>-3 070,07</i>    | <i>676 762,35</i>                  | <i>0,00</i>       | <i>38 618,23</i>  | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>-9 615,47</i>  | <i>29 002,76</i>  | <i>5 795 712,45</i>                         |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 5 142 524,47   | 11 413 777,36        | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                | 11 413 777,36                      | 0,00              | 0,00              | 11 892 385,49                          | 0,00         | 0,00              | 11 892 385,49   | 4 663 916,34                                |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                | 0,00                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 0,00  |

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

| Lp.        | Wyszczególnienie  | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                  |              |                   |                                | Zmniejszenia                 |                                     |                   |                                  | Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|------------|---|---|--|--------------|-------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|
|            |   |   | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia  | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) |  |
| 1          | 2   | 3   | 4  | 5            | 6                 | 7                              | 8                            | 9                                   | 10                | 11                               | 12   |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>          | <b>3 185 952,01</b>                                 | <b>91 577,25</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>91 577,25</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>2 380,05</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>2 380,05</b>                  | <b>3 275 149,21</b>  |
| 1.1.       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 3 185 952,01  | 91 577,25                                    | 0,00         | 0,00              | 91 577,25                      | 0,00                         | 2 380,05                            | 0,00              | 2 380,05                         | 3 275 149,21   |
| 1.2.       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00              | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00   |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>                   | <b>65 486 854,66</b>                                | <b>6 976 826,36</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>675 607,79</b> | <b>7 652 434,15</b>            | <b>289 686,00</b>            | <b>491 269,88</b>                   | <b>33 951,59</b>  | <b>814 907,47</b>                | <b>72 324 381,34</b>   |

|        |  |               |              |      |            |              |            |            |           |            |               |
|--------|--|---------------|--------------|------|------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|---------------|
| 2.     | <b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>   | 65 486 854,66 | 6 976 826,36 | 0,00 | 675 607,79 | 7 652 434,15 | 289 686,00 | 491 269,88 | 33 951,59 | 814 907,47 | 72 324 381,34 |
| 2.1.   | <b>Grunty, w tym:</b>  | 2 336,17      | 70,79        | 0,00 | 0,00       | 70,79        | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 2 406,96      |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00          | 0,00         | 0,00 | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00          |
| 2.2.   | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>  | 49 218 478,61 | 5 753 211,04 | 0,00 | 0,00       | 5 753 211,04 | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 54 971 689,65 |
| 2.3.   | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>   | 7 836 885,45  | 665 860,37   | 0,00 | 449 268,48 | 1 115 128,85 | 68 261,50  | 452 651,65 | 43 567,06 | 564 480,21 | 8 387 534,09  |
| 2.4.   | <b>Środki transportu</b>   | 3 357 269,16  | 374 567,38   | 0,00 | 0,00       | 374 567,38   | 221 424,50 | 0,00       | 0,00      | 221 424,50 | 3 510 412,04  |
| 2.5.   | <b>Inne środki trwałe</b>  | 5 071 885,27  | 183 116,78   | 0,00 | 226 339,31 | 409 456,09   | 0,00       | 38 618,23  | -9 615,47 | 29 002,76  | 5 452 338,60  |
| 3.     | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 0,00          | 0,00         | 0,00 | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00          |
| 4.     | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 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  |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>   | <b>87 946,03</b>   | <b>60 039,85</b>   |
| 1.1.       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 87 946,03  | 60 039,85  |
| 1.2.       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0,00   | 0,00   |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>  | <b>105 840 635,23</b>  | <b>115 258 261,38</b>  |
| 2.         | <b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>   | <b>100 698 110,76</b>  | <b>110 594 345,04</b>  |
| 2.1.       | <b>Grunty, w tym:</b>  | 4 117 476,06   | 4 137 405,27   |
| 2.1.1.     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00   |
| 2.2.       | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>  | 94 364 132,00  | 102 617 206,95   |
| 2.3.       | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>   | 431 691,61   | 1 352 044,47   |
| 2.4.       | <b>Środki transportu</b>   | 1 708 743,50   | 2 144 314,50   |
| 2.5.       | <b>Inne środki trwałe</b>  | 76 067,59  | 343 373,85   |
| 3.         | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 5 142 524,47   | 4 663 916,34   |
| 4.         | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 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  |
| <b>I.</b>   | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>  | <b>3 211 519,25</b>  | <b>27 423,07</b>     | <b>28 413,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>55 836,07</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>3 267 355,32</b>                         |
| 1.1.        | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   | 3 211 519,25   | 27 423,07            | 28 413,00                              | 0,00         | 0,00                | 55 836,07                          | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 3 267 355,32                                |
| 1.2.        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                | 0,00                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 0,00  |
| <b>II.</b>  | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>   | <b>155 576 137,81</b>  | <b>12 018 627,71</b> | <b>11 849 320,84</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>4 341 380,38</b> | <b>28 209 328,93</b>               | <b>226 534,39</b> | <b>454 183,98</b> | <b>11 892 385,49</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>33 497,99</b>  | <b>12 606 601,85</b>  | <b>171 178 864,89</b>                       |
| <b>2.</b>   | <b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>  | <b>150 433 613,34</b>  | <b>604 850,35</b>    | <b>11 849 320,84</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>4 341 380,38</b> | <b>16 795 551,57</b>               | <b>226 534,39</b> | <b>454 183,98</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>33 497,99</b>  | <b>714 216,36</b>   | <b>166 514 948,55</b>                       |
| <b>2.1.</b> | <b>Grunty, w tym:</b>   | <b>4 046 354,33</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>20 000,00</b>    | <b>20 000,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>4 066 354,33</b>                         |
| 2.1.1.      | <i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>                        | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>                            | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>                                 |
| 2.2.        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej  | 135 155 557,70   | 20 970,17            | 10 095 133,85                          | 0,00         | 3 890 181,97        | 14 006 285,99                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 149 161 843,69                              |
| 2.3.        | Urządzenia techniczne i maszyny   | 6 462 518,11   | 431 490,74           | 1 047 996,57                           | 0,00         | 434 268,48          | 1 913 755,79                       | 5 109,89          | 434 860,38        | 0,00                                   | 0,00         | 43 567,06         | 483 537,33  | 7 892 736,57                                |
| 2.4.        | Środki transportu   | 1 163 983,27   | 1 317,99             | 409 315,00                             | 0,00         | 0,00                | 410 632,99                         | 221 424,50        | 0,00              | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 221 424,50  | 1 353 191,76                                |
| 2.5.        | Inne środki trwałe  | 3 605 199,93   | 151 071,45           | 296 875,42                             | 0,00         | -3 070,07           | 444 876,80                         | 0,00              | 19 323,60         | 0,00                                   | 0,00         | -10 069,07        | 9 254,53  | 4 040 822,20                                |
| <b>3.</b>   | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | <b>5 142 524,47</b>  | <b>11 413 777,36</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>11 413 777,36</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>11 892 385,49</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>11 892 385,49</b>  | <b>4 663 916,34</b>                         |
| <b>4.</b>   | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                 |

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

| Lp.         | Wyszczególnienie  | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                  |              |                   |                                | Zmniejszenia                 |                                     |                   |                                  | Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|-------------|---|---|--|--------------|-------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|
|             |   |   | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia  | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) |  |
| 1           | 2   | 3   | 4  | 5            | 6                 | 7                              | 8                            | 9                                   | 10                | 11                               | 12   |
| <b>I.</b>   | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>  | <b>3 123 573,22</b>                                 | <b>83 742,25</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>83 742,25</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>3 207 315,47</b>  |
| 1.1.        | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   | 3 123 573,22  | 83 742,25                                    | 0,00         | 0,00              | 83 742,25                      | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 3 207 315,47   |
| 1.2.        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00              | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00   |
| <b>II.</b>  | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>   | <b>57 917 238,27</b>                                | <b>6 392 768,77</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>431 198,41</b> | <b>6 823 967,18</b>            | <b>289 686,00</b>            | <b>391 032,37</b>                   | <b>33 497,99</b>  | <b>714 216,36</b>                | <b>64 026 989,09</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>  | <b>57 917 238,27</b>                                | <b>6 392 768,77</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>431 198,41</b> | <b>6 823 967,18</b>            | <b>289 686,00</b>            | <b>391 032,37</b>                   | <b>33 497,99</b>  | <b>714 216,36</b>                | <b>64 026 989,09</b>   |
| <b>2.1.</b> | <b>Grunty, w tym:</b>   | <b>2 336,17</b>                                     | <b>70,79</b>                                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>70,79</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>2 406,96</b>  |
| 2.1.1.      | <i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>                                  | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>                    | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>  |
| 2.2.        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej  | 46 940 914,22                                       | 5 542 534,72                                 | 0,00         | 0,00              | 5 542 534,72                   | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 52 483 448,94  |
| 2.3.        | Urządzenia techniczne i maszyny   | 6 295 232,18  | 616 147,13                                   | 0,00         | 434 268,48        | 1 050 415,61                   | 68 261,50                    | 371 708,77                          | 43 567,06         | 483 537,33                       | 6 862 110,46   |
| 2.4.        | Środki transportu   | 1 125 970,94  | 68 407,35                                    | 0,00         | 0,00              | 68 407,35                      | 221 424,50                   | 0,00                                | 0,00              | 221 424,50                       | 972 953,79   |

|      |  |              |            |      |           |            |      |           |            |          |              |
|------|--|--------------|------------|------|-----------|------------|------|-----------|------------|----------|--------------|
| 2.5. | Inne środki trwałe                               | 3 552 784,76 | 165 608,78 | 0,00 | -3 070,07 | 162 538,71 | 0,00 | 19 323,60 | -10 069,07 | 9 254,53 | 3 706 068,94 |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00     | 0,00         |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00     | 0,00         |

Tabela 3a. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie) | Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie) |
|--------|--|--|--|
| 1      | 2  | 3  | 4  |
| I.     | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>   | <b>87 946,03</b>   | <b>60 039,85</b>   |
| 1.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 87 946,03  | 60 039,85  |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0,00   | 0,00   |
| II.    | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>  | <b>97 658 899,54</b>   | <b>107 151 875,80</b>  |
| 2.     | <b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>   | <b>92 516 375,07</b>   | <b>102 487 959,46</b>  |
| 2.1.   | <b>Grunty, w tym:</b>  | <b>4 044 018,16</b>  | <b>4 063 947,37</b>  |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00   |
| 2.2.   | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>  | 88 214 643,48  | 96 678 394,75  |
| 2.3.   | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>   | 167 285,93   | 1 030 626,11   |
| 2.4.   | <i>Środki transportu</i>   | 38 012,33  | 380 237,97   |
| 2.5.   | <i>Inne środki trwałe</i>  | 52 415,17  | 334 753,26   |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 5 142 524,47   | 4 663 916,34   |
| 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.   | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>          | <b>62 378,79</b>   | <b>7 835,00</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>7 835,00</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>2 380,05</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>2 380,05</b>   | <b>67 833,74</b>                            |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 62 378,79  | 7 835,00        | 0,00                                   | 0,00         | 0,00             | 7 835,00                           | 0,00         | 2 380,05        | 0,00                                   | 0,00         | 0,00              | 2 380,05  | 67 833,74                                   |
| 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)   | 15 751 352,08 | 753 116,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 753 116,86 | 0,00 | 100 237,51 | 0,00 | 0,00 | 453,60 | 100 691,11 | 16 403 777,83 |
| 2.     | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)  | 15 751 352,08 | 753 116,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 753 116,86 | 0,00 | 100 237,51 | 0,00 | 0,00 | 453,60 | 100 691,11 | 16 403 777,83 |
| 2.1.   | Grunty, w tym:   | 73 457,90     | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       | 73 457,90     |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00          | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       | 0,00          |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej   | 8 427 052,91  | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       | 8 427 052,91  |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 1 806 058,95  | 121 725,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121 725,92 | 0,00 | 80 942,88  | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 80 942,88  | 1 846 841,99  |
| 2.4.   | Środki transportu  | 3 902 029,39  | 399 505,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 399 505,39 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       | 4 301 534,78  |
| 2.5.   | Inne środki trwałe   | 1 542 752,93  | 231 885,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231 885,55 | 0,00 | 19 294,63  | 0,00 | 0,00 | 453,60 | 19 748,23  | 1 754 890,25  |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00          | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       | 0,00          |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00          | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       | 0,00          |

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

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                  |              |                  |                                | Zmniejszenia                 |                                     |                   |                                  | Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|--------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|
|        |  |   | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) |  |
| 1      | 2  | 3   | 4  | 5            | 6                | 7                              | 8                            | 9                                   | 10                | 11                               | 12   |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)  | 62 378,79   | 7 835,00                                     | 0,00         | 0,00             | 7 835,00                       | 0,00                         | 2 380,05                            | 0,00              | 2 380,05                         | 67 833,74  |
| 1.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 62 378,79   | 7 835,00                                     | 0,00         | 0,00             | 7 835,00                       | 0,00                         | 2 380,05                            | 0,00              | 2 380,05                         | 67 833,74  |
| 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)   | 7 569 616,39  | 584 057,59                                   | 0,00         | 244 409,38       | 828 466,97                     | 0,00                         | 100 237,51                          | 453,60            | 100 691,11                       | 8 297 392,25   |
| 2.     | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)  | 7 569 616,39  | 584 057,59                                   | 0,00         | 244 409,38       | 828 466,97                     | 0,00                         | 100 237,51                          | 453,60            | 100 691,11                       | 8 297 392,25   |
| 2.1.   | Grunty, w tym:   | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00   |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00   |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej   | 2 277 564,39  | 210 676,32                                   | 0,00         | 0,00             | 210 676,32                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 2 488 240,71   |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 1 541 653,27  | 49 713,24                                    | 0,00         | 15 000,00        | 64 713,24                      | 0,00                         | 80 942,88                           | 0,00              | 80 942,88                        | 1 525 423,63   |
| 2.4.   | Środki transportu  | 2 231 298,22  | 306 160,03                                   | 0,00         | 0,00             | 306 160,03                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 2 537 458,25   |
| 2.5.   | Inne środki trwałe   | 1 519 100,51  | 17 508,00                                    | 0,00         | 229 409,38       | 246 917,38                     | 0,00                         | 19 294,63                           | 453,60            | 19 748,23                        | 1 746 269,66   |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00   |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00   |

**Tabela 3b. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| Lp.        | Wyszczególnienie   | Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie) | Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie) |
|------------|--|--|--|
| 1          | 2  | 3  | 4  |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| 1.1.       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 0,00   | 0,00   |
| 1.2.       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0,00   | 0,00   |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>  | <b>8 181 735,69</b>  | <b>8 106 385,58</b>  |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>   | <b>8 181 735,69</b>  | <b>8 106 385,58</b>  |
| 2.1.       | <i>Grunty, w tym:</i>  | 73 457,90  | 73 457,90  |
| 2.1.1.     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00   |
| 2.2.       | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>  | 6 149 488,52   | 5 938 812,20   |
| 2.3.       | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>   | 264 405,68   | 321 418,36   |
| 2.4.       | <i>Środki transportu</i>   | 1 670 731,17   | 1 764 076,53   |
| 2.5.       | <i>Inne środki trwałe</i>  | 23 652,42  | 8 620,59   |
| 3.         | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 0,00   | 0,00   |
| 4.         | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 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 stolarni Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi) | 112 579,05          | 0,00        | 559 500,00           | 0,00        |
| 14. | Budynek mieszkalny (Dom Pomocy Społecznej)            | 1 316 292,90        | 0,00        | 4 761 750,00         | 0,00        |
|     | <b>Razem</b>  | <b>7 119 484,23</b> | <b>0,00</b> | <b>27 861 194,00</b> | <b>0,00</b> |

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

**Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wąbrzeskiego**

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

**Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste**

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1   | 2   | 3  | 4  | 5   | 6   |
| 1.  | Lokalizacja i numer działki   | ---  |  |   |   |
|     | Powierzchnia (m <sup>2</sup> )  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | <b>0,00</b>   |
|     | Wartość (zł)  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | <b>0,00</b>   |
|     | <b>Ogółem wartość:</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

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  | <b>0,00</b>  |
| 2.  | Grunty                                       | 11 956,00                                  | 0,00                                       | 0,00  | <b>11 956,00</b>                                     |
| 3.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | <b>0,00</b>  |
| 4.  | Urządzenia techniczne i maszyny              | 157 188,14                                 | 66 916,27                                  | 19 761,50                                   | <b>204 342,91</b>                                    |
| 5.  | Środki transportu                            | 1 500 600,00                               | 0,00                                       | 0,00  | <b>1 500 600,00</b>                                  |
| 6.  | Inne środki trwałe                           | 2 777,42                                   | 0,00                                       | 0,00  | <b>2 777,42</b>                                      |
|     | <b>Ogółem:</b>                               | <b>1 672 521,56</b>                        | <b>66 916,27</b>                           | <b>19 761,50</b>                            | <b>1 719 676,33</b>                                  |

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

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

| Lp.       | Wyszczególnienie   | Stan na początek okresu sprawozdawczego |                     | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego |                     | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego |                   | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |                     |
|-----------|--|---|---------------------|--|---------------------|---|-------------------|---------------------------------------|---------------------|
|           |  | liczba                                  | wartość             | liczba                                     | wartość             | liczba                                      | wartość           | liczba (3 + 5 – 7)                    | wartość (4 + 6 – 8) |
| 1         | 2  | 3                                       | 4                   | 5  | 6                   | 7   | 8                 | 9                                     | 10                  |
| <b>1</b>  | <b>Akcje</b>   | <b>0</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                              | <b>0,00</b>         |
| 1.1.      | ---  | 0                                       | 0,00                | 0  | 0,00                | 0   | 0,00              | 0                                     | 0,00                |
| <b>2.</b> | <b>Udziały</b>   | <b>3 143 270</b>                        | <b>4 457 350,00</b> | <b>1 310</b>                               | <b>1 310 000,00</b> | <b>890</b>                                  | <b>890 000,00</b> | <b>3 143 690</b>                      | <b>4 877 350,00</b> |
| 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                | 4 436                                   | 4 436 000,00        | 1 310                                      | 1 310 000,00        | 890   | 890 000,00        | 4 856                                 | 4 856 000,00        |
| 2.3.      | Ratownictwo Medyczne Spółka z o. o. w Świebodzinie         | 300                                     | 300,00              | 0  | 0,00                | 0   | 0,00              | 300                                   | 300,00              |
| 2.4.      | Pluźnicka Spółdzielnia Socjalna "Pomocna ekipa" w Pluźnicy | 50                                      | 50,00               | 0  | 0,00                | 0   | 0,00              | 50                                    | 50,00               |
| <b>3.</b> | <b>Dłużne papiery wartościowe</b>                          | <b>0</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                              | <b>0,00</b>         |
| 3.1.      | ---  | 0                                       | 0,00                | 0  | 0,00                | 0   | 0,00              | 0                                     | 0,00                |
| <b>4.</b> | <b>Inne papiery wartościowe</b>                            | <b>0</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                              | <b>0,00</b>         |
| 4.1.      | ---  | 0                                       | 0,00                | 0  | 0,00                | 0   | 0,00              | 0                                     | 0,00                |
|           | <b>Ogółem:</b>   | <b>3 143 270</b>                        | <b>4 457 350,00</b> | <b>1 310</b>                               | <b>1 310 000,00</b> | <b>890</b>                                  | <b>890 000,00</b> | <b>3 143 690</b>                      | <b>4 877 350,00</b> |

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

Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności  | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego |   |                              | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|-----|--|---|--|---|---|------------------------------|---|
|     |  |   |  | wykorzystanie   | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) |   |
| 1   | 2  | 3   | 4  | 5   | 6   | 7                            | 8   |
| 1.  | Oplata za usunięcie pojazdu i parkowanie   | 49 647,46   | 28 068,07  | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 77 715,53   |
| 2.  | Oplata za zajęcie pasa drogowego   | 15 661,70   | 775,33   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 16 437,03   |
| 3.  | Zwrot świadczenia na kontynuację nauki   | 5 738,87  | 4 122,99   | 0,00  | 245,66  | 245,66                       | 9 616,20  |
| 4.  | Odpłatność rodziców za pobyt dziecka w pieczy zastępczej   | 771,17  | 580,08   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 1 351,25  |
| 5.  | Zwrot nienależnie pobranego świadczenia na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w pieczy zastępczej | 732,68  | 742,89   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 1 475,57  |
| 6.  | Zwrot przez bezrobotnego środków i odsetek od działalności gospodarczej.                           | 3 728,93  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 3 728,93  |
|     | <b>Ogółem:</b>   | <b>76 265,49</b>  | <b>34 289,36</b>   | <b>0,00</b>   | <b>245,66</b>   | <b>245,66</b>                | <b>110 324,51</b>   |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 11. Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego |  |                              | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|-----|---|---|--|---|--|------------------------------|---|
|     |   |   |  | wykorzystanie                               | rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) |   |
| 1   | 2   | 3                                       | 4  | 5   | 6                                      | 7                            | 8   |
| 1.  | ---   | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00  |
|     | <b>Ogółem:</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 12. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu   | Okres wymagalności              |                               |                                 |                               |                                 |                               | Razem                                       |   |
|-----|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|---|
|     |  | a) powyżej 1 roku do 3 lat      |                               | b) powyżej 3 lat do 5 lat       |                               | c) powyżej 5 lat                |                               |   |   |
|     |  | 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                    | 3 970 000,00                  | 1 370 000,00                    | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 5 270 000,00                                | 3 970 000,00                              |
| 2.  | Kredyt długoterminowy w mBanku 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                    | 351 565,00                      | 206 113,00                    | 1 078 825,00                                | 933 373,00                                |
| 3.  | Kredyt długoterminowy w Mikołowskim Banku Spółdzielczym zaciągnięty w roku 2023  | 750 000,00                      | 750 000,00                    | 925 000,00                      | 1 350 000,00                  | 2 475 000,00                    | 1 800 000,00                  | 4 150 000,00                                | 3 900 000,00                              |
| 4.  | Kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Skórczu zaciągnięty w roku 2025  | 0,00                            | 300 000,00                    | 0,00                            | 800 000,00                    | 0,00                            | 1 900 000,00                  | 0,00  | 3 000 000,00                              |
|     | <b>Ogółem:</b>   | <b>5 086 356,00</b>             | <b>5 456 356,00</b>           | <b>2 585 904,00</b>             | <b>2 440 904,00</b>           | <b>2 826 565,00</b>             | <b>3 906 113,00</b>           | <b>10 498 825,00</b>                        | <b>11 803 373,00</b>                      |

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

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

**Tabela 13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------|--|----------------------|
| 1   | 2   | 3                  | 4  | 5                    |
| 1.  | ---   | 0,00               | ---  | 0,00                 |
| 2.  | ---   | 0,00               | ---  | 0,00                 |
|     | <b>Ogółem:</b>                              | <b>0,00</b>        | <b>x</b>   | <b>0,00</b>          |

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych   | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego   | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------------------|--|----------------------|
| 1   | 2   | 3                              | 4  | 5                    |
| 1.  | Poręcznie kredytu długoterminowego spółce Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie - umowa z VeloBank SA do 31 grudnia 2028 r. | <b>2 425 000,00</b>            | Hipoteka na zabudowanej nieruchomości poł. w Wąbrzeźnie przy ul. Niedziałkowskiego i Żeromskiego na rzecz Getin Noble Bank SA jako zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie w roku 2013 | 11 440 000,00        |
| 2.  | ---   | 0,00                           | Hipoteka na zabudowanej nieruchomości poł. w Wąbrzeźnie przy ul. Pod Młynik 4a na rzecz Getin Noble Bank SA - zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie w roku 2015                      | 2 720 000,00         |
|     | <b>Ogółem:</b>  | <b>2 425 000,00</b>            | <b>Ogółem:</b>   | <b>11 440 000,00</b> |

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

**Tabela 15. Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe**

| Lp.       | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: |                               |
|-----------|--|---|-------------------------------|
|           |  | początek okresu sprawozdawczego                     | koniec okresu sprawozdawczego |
| <b>1.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>           |   |                               |
| 1.1.      | ---  | 0,00  | 0,00                          |
|           | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                   |

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

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

**Tabela 16. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń   | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: |                               |
|-----|--|--|-------------------------------|
|     |  | początek okresu sprawozdawczego  | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1   | 2  | 3  | 4                             |
| 1.  | Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy   | 0,00   | 0,00                          |
| 2.  | Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy   | 474 539,01   | 296 370,34                    |
| 3.  | Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojnia)   | 78 527,09  | 20 204,59                     |
| 4.  | Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojnia)                                     | 760 588,72   | 905 422,10                    |
| 5.  | Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach         | 60 400,00  | 101 572,00                    |
| 6.  | Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach | 60 000,00  | 60 000,00                     |
|     | <b>Ogółem:</b>   | <b>1 434 054,82</b>  | <b>1 383 569,03</b>           |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela 17. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie                            | Kwota               |
|-----|---|---------------------|
| 1   | 2   | 3                   |
| 1.  | Nagrody jubileuszowe                        | 588 310,96          |
| 2.  | Odprawy emerytalne / rentowe                | 468 391,98          |
| 3.  | Świadczenia urlopowe                        | 51 428,57           |
| 4.  | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 644 989,54          |
| 5.  | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych      | 1 613 196,65        |
| 6.  | Pozostałe                                   | 865 631,41          |
|     | <b>Ogółem:</b>                              | <b>4 231 949,11</b> |

1.16. inne informacje

**Tabela 18a. Zmiany stanu wartości początkowej mienia zlikwidowanych jednostek**

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

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

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

**Tabela 18c. Zmiana wartości netto mienia zlikwidowanych jednostek**

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

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela 18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

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

| 2.2.   | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |   |             |                 |  |             |                 |
|--|---|---|-------------|-----------------|--|-------------|-----------------|
| <b>Tabela 19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b> |   |   |             |                 |  |             |                 |
| Lp.  | Wyszczególnienie  | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego |             |                 | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |             |                 |
|  |   | ogółem  | w tym:      |                 | ogółem   | w tym:      |                 |
|  |   |   | odsetki     | różnice kursowe |  | odsetki     | różnice kursowe |
| 1  | 2   | 3   | 4           | 5               | 6  | 7           | 8               |
| 1.   | ---   | 0,00  | 0,00        | 0,00            | 0,00   | 0,00        | 0,00            |
|  | <b>Ogółem:</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| 2.3.   | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |   |             |                 |  |             |                 |
|  | ---   |   |             |                 |  |             |                 |
| 2.4.   | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych |   |             |                 |  |             |                 |
|  | ---   |   |             |                 |  |             |                 |
| 2.5.   | inne informacje   |   |             |                 |  |             |                 |
|  | ---   |   |             |                 |  |             |                 |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |   |             |                 |  |             |                 |
|  | ---   |   |             |                 |  |             |                 |

.....  
(główny księgowy)

2026-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)