

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Miasto Wąbrzeźno, powiat wabrzeński, województwo kujawsko-pomorskie
1.3	adres jednostki
	ul.1 Maja 61. 87-200 Wąbrzeźno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub zawartej umowy w wartości określonej w tej decyzji lub umowie, a otrzymane na podstawie darowizny – o ile darczyńca nie określił wartości w umowie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego lub zbliżonego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <p>1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;</p> <p>2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej do 999,99 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne spisując je w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</p>

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe;
- 2) pozostałe środki trwałe;
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie);
- 4) dobra kultury;
- 5) uzbrojenie i sprzęt wojskowy.

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 dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe, w zależności od wartości początkowej, dzieli się na:

- 1) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej min. 10 000,00 zł;
- 2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,99 zł oraz komputery, monitory, drukarki i skanery o wartości poniżej 1 000,00 zł;
- 3) środki trwałe stanowiące pomoce dydaktyczne bez względu na wartość początkową.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są one stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu

przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania.

Sposób umarzania środków trwałych uzależniony jest od ich wartości początkowej:

- 1) podstawowe środki trwałe umarza się w oparciu o stawki amortyzacji
- 2) pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w wysokości ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji, z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntów, które umarzone jest wg stawki uzależnionej od okresu na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Dla okresu 99 lat przyjmuje się stawkę w wysokości 1%. Dla okresów krótszych stawka obliczana jest wg wzoru: 100% : okres na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Wyposażenie obejmujące środki trwałe o okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy i wartości mniejszej niż 1 000,00 zł. Środki te ujmują się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Nie podlegają ewidencji księgowej i pozaksięgowej 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 nabywania 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) koszty 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 miesięcy;
- 3) 100% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 36 miesięcy.

<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</p> <p>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.</p> <p>Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:</p> <p>1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia w sprawie ustalenia wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego.</p> <p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.</p> <p>Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe biernie</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>inne informacje</p>																																																																																																																																																														
5.																																																																																																																																																														
II																																																																																																																																																														
1.																																																																																																																																																														
1.1.																																																																																																																																																														
<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="6">Zwiększenia</th> <th colspan="6">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)</th> </tr> <tr> <th>nabycie</th> <th>rozliczenie środków trwałych w budowie</th> <th>aktualizacja</th> <th>inne zwiększenia</th> <th>zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>rozliczenie środków trwałych w budowie</th> <th>aktualizacja</th> <th>inne zmniejszenia</th> <th>zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</td> <td>6 354 547,63</td> <td>700 083,17</td> <td>586 584,67</td> <td>0,00</td> <td>75 210,50</td> <td>1 361 878,34</td> <td>0,00</td> <td>586 584,67</td> <td>0,00</td> <td>103 300,03</td> <td>689 884,70</td> <td>7 026 541,27</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</td> <td>6 151 674,04</td> <td>2 599,00</td> <td>586 584,67</td> <td>0,00</td> <td>75 210,50</td> <td>664 394,17</td> <td>0,00</td> <td>586 584,67</td> <td>0,00</td> <td>63 030,03</td> <td>63 030,03</td> <td>6 753 038,18</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Grupy, w tym: Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.1.1.</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</td> <td>5 548 644,79</td> <td>0,00</td> <td>586 584,67</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>586 584,67</td> <td>0,00</td> <td>586 584,67</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 135 229,46</td> </tr> </tbody> </table>														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)	I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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	0,00	1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	0,00	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	0,00	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 354 547,63	700 083,17	586 584,67	0,00	75 210,50	1 361 878,34	0,00	586 584,67	0,00	103 300,03	689 884,70	7 026 541,27	2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	6 151 674,04	2 599,00	586 584,67	0,00	75 210,50	664 394,17	0,00	586 584,67	0,00	63 030,03	63 030,03	6 753 038,18	2.1.	Grupy, w tym: Grupy 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	2.1.1.		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	5 548 644,79	0,00	586 584,67	0,00	0,00	586 584,67	0,00	586 584,67	0,00	0,00	0,00	6 135 229,46
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)																																																																																																																																																	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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	0,00																																																																																																																																															
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	0,00																																																																																																																																															
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	0,00																																																																																																																																															
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 354 547,63	700 083,17	586 584,67	0,00	75 210,50	1 361 878,34	0,00	586 584,67	0,00	103 300,03	689 884,70	7 026 541,27																																																																																																																																																	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	6 151 674,04	2 599,00	586 584,67	0,00	75 210,50	664 394,17	0,00	586 584,67	0,00	63 030,03	63 030,03	6 753 038,18																																																																																																																																																	
2.1.	Grupy, w tym: Grupy 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																																																																																																																																																	
2.1.1.		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	5 548 644,79	0,00	586 584,67	0,00	0,00	586 584,67	0,00	586 584,67	0,00	0,00	0,00	6 135 229,46																																																																																																																																																	

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	365 234,25	2 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 833,25
2.4.	Środki transportu	213 243,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 210,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 423,77
2.5.	Inne środki trwałe	24 551,70	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	0,00	0,00	0,00	0,00	24 551,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	202 873,59	697 484,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697 484,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 503,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				zmniejszenia ogółem (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacji/umorz. onie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)		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 (I.1 + I.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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)	1 593 723,25	265 745,39	0,00	0,00	265 745,39	0,00	0,00	63 030,03	63 030,03	1 796 438,61	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 593 723,25	265 745,39	0,00	0,00	265 745,39	0,00	0,00	63 030,03	63 030,03	1 796 438,61	
2.1.	Grupy, 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.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 014 059,10	243 468,12	0,00	0,00	243 468,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 257 527,22	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	343 463,25	12 758,80	0,00	0,00	12 758,80	0,00	0,00	0,00	0,00	356 222,05	
2.4.	Środki transportu	213 243,30	8 774,57	0,00	0,00	8 774,57	0,00	0,00	0,00	0,00	158 987,84	
2.5.	Inne środki trwałe (inwestycje)	22 957,60	743,90	0,00	0,00	743,90	0,00	0,00	0,00	0,00	23 701,50	
3.	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	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.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)	4 760 824,38	5 230 102,66
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	4 557 950,79	4 956 599,57
2.1.	Grupy, w tym:	0,00	0,00

Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.1.1.		
2.2. <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	4 534 585,69	4 877 702,24
2.3. <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	21 771,00	11 611,20
2.4. <i>Środki transportu</i>	0,00	66 435,93
2.5. <i>Inne środki trwałe</i>	1 594,10	850,20
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	202 873,59	273 503,09
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 odwozowej stanowiącej podstawę ubezpieczenia inna podstawa wyceny
1.	Budynek administracyjny	24 362,53	0,00	297 194,00
2.	Budynek garażowy nr 1	2 414,41	0,00	33 750,00
3.	Budynek garażowy nr 2	6 830,27	0,00	69 000,00
4.	Budynek magazynowy	25 104,85	0,00	153 750,00
	Razem	58 712,06	0,00	553 694,00

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.	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.	<i>Akcje i udziały</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

I.4. wartość gruntów użytkowanych w wiczyście

Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wąbrzeskiego

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wiczyście – dane identyfikujące grunt	Właściciel gruntu	Wartość gruntów użytkowanych w wiczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wiczyście na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
	Lokalizacja i numer działki		x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)		0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)		0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem wartość:		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste

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

I.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

I.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	wartość
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	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.2.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.3.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.4.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
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:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

I.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)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rychnik odsetki za 2021	12 747,31	427,43	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	12 747,31	427,43	0,00	0,00	13 174,74

I.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)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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					według stanu na:				Razem	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat						
		poziątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poziątek okresu sprawozdawczego								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1. ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00									

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

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 zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1. ...		0,00	...	0,00
2. ...		0,00	...	0,00
3. ...		0,00	...	0,00
4. ...		0,00	...	0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

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

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 zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1. ...		0,00	0	0,00
2. ...		0,00	0	0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

1.13. wykaz istotychoz pozycji czynnychoz i biernychoz rozliczeo międzyokresowychoz w tym kwotę czynnychoz rozliczeo międzyokresowychoz kosztów stanowiącychoz różnicę między wartością otrzymanychoz finansowychoz składnikówoz aktywówoz a zobowiązaniemoz zapłaty za nie

Tabela 15. Czynne i biernne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		pozątek okresu sprawozdawczego	końiec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1. ...		0,00	0,00
1.2. ...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychoówoz		
2.1. ...		0,00	0,00
2.2. ...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychoówoz ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe biernne kosztów		
3.1. ...		0,00	0,00
3.2. ...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe biernne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe biernne przychoówoz		
4.1. ...		0,00	0,00
4.2. ...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe biernne przychoówoz ogółem:	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanychoz przez jednostkę gwarancji i poręczeo niewykazyanychoz w bilansie

Tabela 16. Kwota otrzymanychoz gwarancji i poręczeo

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanychoz gwarancji i poręczeo	Kwota otrzymanychoz przez jednostkę gwarancji i poręczeo niewykazyanychoz w bilansie według stanu na:	
		pozątek okresu sprawozdawczego	końiec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należycyego wykonania kontraktu	27 568,74	27 568,74
	Ogółem:	27 568,74	27 568,74

1.15. kwotę wypłaconychoz środków pieniężnychoz na świadczenia pracownicze

Tabela 17. Kwoty wypłaconychoz środków pieniężnychoz na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	17 935,00
2.	Odprawy emerytalne / rentowe	21 546,00
3.	Świadczenia urlopowe	0,00

4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 720,04
5.	Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	17 384,45
6.	Pozostałe	9 984,91
	Ogółem:	78 570,40

1.16. inne informacje

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)	zwiększenia - razem (5 + 6)	6	7	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
1.		0,00	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	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			
		w tym:		w tym:			
		ogółem	odsetki	ogółem	odsetki	różnice kursowe	8
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

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Goleń

Data: 2022.04.28 08:18:21 +02'00'

(glówny księgowy)

2022-04-28

(osk. minisite, dzisz)

Elektronicznie podpisany przez
Karol Sławomir Sarnecki

Data: 2022.04.28 08:38:56 +02'00'

(licownik, jednostki)