

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT WĄBRZEŃSKI
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Miasto Wąbrzeźno, województwo kujawsko-pomorskie
1.3	adres jednostki
	ul. Wolności 44, 87-200 Wąbrzeźno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad 8022G Działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego 8413Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 8425Z Ochrona przeciwpożarowa 8531Z Całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży 8560Z Działalność wspomagająca edukację 8790Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2021 - 31 grudzień 2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne obejmujące dane ze sprawozdań jednostkowych: 1) Starostwa Powiatowego w Wąbrzeźnie 2) Domu Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie 3) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie 4) Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wąbrzeźnie 5) Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Książkach 6) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie 7) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Wąbrzeźnie 8) Powiatowego Urzędu Pracy w Wąbrzeźnie 9) Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wroniu 10) Zarządu Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie 11) Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie 12) Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub zawartej umowy w wartości określonej w tej decyzji lub umowie, a otrzymane na podstawie darowizny – o ile darczyńca nie określił wartości w umowie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego lub zbliżonego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą: 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ; 2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP) do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej do 999,99 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne spisując je w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe to składniki aktywów o wartości początkowej co najmniej 1 000,00 zł i okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy, stanowiące własność Powiatu Wąbrzeskiego oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, z wyłączeniem komputerów, monitorów, drukarek i skanerów, które zaliczane są do środków trwałych bez względu na wartość początkową. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; 4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości; wartość początkową składników majątku nabytych w ten sposób, wymagających montażu, powiększa się o wydatki poniesione na ich montaż; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, akcie notarialnym lub umowie; 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Środki trwałe, w zależności od wartości początkowej, dzieli się na: 1) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej min. 10 000,00 zł; 2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP) do 9 999,99 zł oraz komputery, monitory, drukarki i skanery o wartości poniżej 1 000,00 zł (z wyłączeniem KP PSP); 3) środki trwałe stanowiące pomoce dydaktyczne bez względu na wartość początkową. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są one stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania. Sposób umarzania środków trwałych uzależniony jest od ich wartości początkowej: 1) podstawowe środki trwałe umarza się w oparciu o stawki amortyzacji 2) pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w wysokości ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji, z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntów, które umarzane jest wg stawki uzależnionej od okresu na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Dla okresu 99 lat przyjmuje się stawkę w wysokości 1%. Dla okresów krótszych stawka obliczana jest wg wzoru: 100% : okres na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Wyposażenie obejmuje środki trwałe o okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy i wartości mniejszej niż 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP). Środki te ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Nie podlegają ewidencji księgowej i pozakiągowej materiały i artykuły biurowe, książki i czasopisma zakupione do użytku służbowego, środki czystości i materiały na bieżące naprawy. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

	Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy; 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu; 3) opłaty notarialne, sądowe itp.; 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące w szczególności: 1) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych; 2) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Należności Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego należność. Wskaźnik aktualizacyjny należność ustala się w wysokości: 1) 25% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 12 miesięcy; 2) 50% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 24 miesiące; 3) 100% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 36 miesięcy. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (dot. m. in. kosztów czynszów i dzierżawy płaconych z góry, opłat za użytkowanie wieczyste, kosztów energii, prenumeraty opłaconej z góry, kosztów ubezpieczeń majątkowych, podatku od nieruchomości, składek na Związek Powiatów Polskich) mają nieistotną wartość i dlatego nie są ewidencjonowane i rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego: 1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości; 2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w rozporządzeniu w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego. Rozliczenia międzyokresowe bierne W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
5.	inne informacje

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:													
1.														
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia													
ZESTAWIENIE ZBIORCZE														
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (Tabela 1a + Tabela 1b)														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 009 950,01	8 654,43	1 894 999,50	0,00	67 400,00	1 971 053,93	0,00	25 728,62	0,00	0,00	0,00	25 728,62	2 955 275,32
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 009 950,01	8 654,43	1 894 999,50	0,00	67 400,00	1 971 053,93	0,00	25 728,62	0,00	0,00	0,00	25 728,62	2 955 275,32
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	124 699 918,82	7 610 525,29	4 289 031,42	0,00	4 186 040,27	16 085 596,98	155 604,24	186 866,56	7 074 080,02	0,00	769 640,58	8 186 191,40	132 599 324,40
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	122 326 279,72	376 183,98	4 289 031,42	0,00	3 709 892,77	8 375 108,17	155 604,24	186 866,56	0,00	0,00	293 493,08	635 963,88	130 065 424,01
2.1.	Grunty, w tym:	4 327 916,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 920,67	0,00	0,00	0,00	0,00	8 920,67	4 318 995,50
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	103 063 344,78	9 800,00	4 118 979,02	0,00	2 872 879,67	7 001 658,69	34 918,56	0,00	0,00	0,00	0,00	34 918,56	110 030 084,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 428 648,19	205 787,19	35 891,40	0,00	456 087,09	697 765,68	2 529,98	125 553,18	0,00	0,00	0,00	128 083,16	7 998 330,71
2.4.	Środki transportu	3 487 361,74	0,00	134 161,00	0,00	247 996,03	382 157,03	109 235,03	4 600,00	0,00	0,00	293 493,08	407 328,11	3 462 190,66
2.5.	Inne środki trwałe	4 019 008,84	160 596,79	0,00	0,00	132 929,98	293 526,77	0,00	56 713,38	0,00	0,00	0,00	56 713,38	4 255 822,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 373 639,10	7 234 341,31	0,00	0,00	476 147,50	7 710 488,81	0,00	0,00	7 074 080,02	0,00	476 147,50	7 550 227,52	2 533 900,39
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (Tabela 2a + Tabela 2b)														
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)			
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	900 067,34	356 912,82	0,00	0,00	356 912,82	0,00	25 728,62	0,00	25 728,62	1 231 251,54			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	900 067,34	356 912,82	0,00	0,00	356 912,82	0,00	25 728,62	0,00	25 728,62	1 231 251,54			
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)	45 419 978,79	5 064 432,99	0,00	147 858,96	5 212 291,95	132 853,38	180 623,16	159 332,08	472 808,62	50 159 462,12			

2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	45 419 978,79	5 064 432,99	0,00	147 858,96	5 212 291,95	132 853,38	180 623,16	159 332,08	472 808,62	50 159 462,12
2.1.	Grunty, w tym:	4 640,00	70,79	0,00	0,00	70,79	2 586,99	0,00	0,00	2 586,99	2 123,80
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	31 634 792,40	3 991 504,16	0,00	0,00	3 991 504,16	18 501,38	0,00	0,00	18 501,38	35 607 795,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 783 049,71	734 102,37	0,00	30 023,94	764 126,31	2 529,98	119 309,78	0,00	121 839,76	7 425 336,26
2.4.	Środki transportu	3 126 018,56	83 543,51	0,00	113 835,03	197 378,54	109 235,03	4 600,00	159 332,08	273 167,11	3 050 229,99
2.5.	Inne środki trwałe	3 871 478,12	255 212,16	0,00	3 999,99	259 212,15	0,00	56 713,38	0,00	56 713,38	4 073 976,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (Tabela 3a + Tabela 3b)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	109 882,67	1 724 023,78
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	109 882,67	1 724 023,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	79 279 940,03	82 439 862,28
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	76 906 300,93	79 905 961,89
2.1.	Grunty, w tym:	4 323 276,17	4 316 871,70
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	71 428 552,38	74 422 289,73
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	645 598,48	572 994,45
2.4.	Środki transportu	361 343,18	411 960,67
2.5.	Inne środki trwałe	147 530,72	181 845,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 373 639,10	2 533 900,39
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

MIENIE POWIATU WĄBRZESKIEGO

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	961 915,35	6 274,38	1 894 999,50	0,00	67 400,00	1 968 673,88	0,00	23 591,62	0,00	0,00	0,00	23 591,62	2 906 997,61
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	961 915,35	6 274,38	1 894 999,50	0,00	67 400,00	1 968 673,88	0,00	23 591,62	0,00	0,00	0,00	23 591,62	2 906 997,61
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)	110 790 387,69	7 485 916,68	4 289 031,42	0,00	4 122 990,27	15 897 938,37	155 604,24	141 964,66	7 074 080,02	0,00	719 543,53	8 091 192,45	118 597 133,61
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	108 416 748,59	251 575,37	4 289 031,42	0,00	3 646 842,77	8 187 449,56	155 604,24	141 964,66	0,00	0,00	243 396,03	540 964,93	116 063 233,22
2.1.	Grunty, w tym:	4 254 458,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 920,67	0,00	0,00	0,00	0,00	8 920,67	4 245 537,60
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	94 654 291,87	9 800,00	4 118 979,02	0,00	2 872 879,67	7 001 658,69	34 918,56	0,00	0,00	0,00	0,00	34 918,56	101 621 032,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 830 138,24	147 745,18	35 891,40	0,00	431 087,09	614 723,67	2 529,98	105 595,31	0,00	0,00	0,00	108 125,29	6 336 736,62
2.4.	Środki transportu	1 051 827,30	0,00	134 161,00	0,00	247 996,03	382 157,03	109 235,03	4 600,00	0,00	0,00	243 396,03	357 231,06	1 076 753,27
2.5.	Inne środki trwałe	2 626 032,91	94 030,19	0,00	0,00	94 879,98	188 910,17	0,00	31 769,35	0,00	0,00	0,00	31 769,35	2 783 173,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 373 639,10	7 234 341,31	0,00	0,00	476 147,50	7 710 488,81	0,00	0,00	7 074 080,02	0,00	476 147,50	7 550 227,52	2 533 900,39
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	852 032,68	354 532,77	0,00	0,00	354 532,77	0,00	23 591,62	0,00	23 591,62	1 182 973,83
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	852 032,68	354 532,77	0,00	0,00	354 532,77	0,00	23 591,62	0,00	23 591,62	1 182 973,83
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)	39 352 105,16	4 655 279,04	0,00	122 858,96	4 778 138,00	132 853,38	135 721,26	109 235,03	377 809,67	43 752 433,49
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	39 352 105,16	4 655 279,04	0,00	122 858,96	4 778 138,00	132 853,38	135 721,26	109 235,03	377 809,67	43 752 433,49
2.1.	Grunty, w tym:	4 640,00	70,79	0,00	0,00	70,79	2 586,99	0,00	0,00	2 586,99	2 123,80
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	30 198 245,81	3 781 277,83	0,00	0,00	3 781 277,83	18 501,38	0,00	0,00	18 501,38	33 961 022,26

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 644 953,94	618 574,12	0,00	5 023,94	623 598,06	2 529,98	99 351,91	0,00	101 881,89	6 166 670,11
2.4.	Środki transportu	977 573,63	37 928,17	0,00	113 835,03	151 763,20	109 235,03	4 600,00	109 235,03	223 070,06	906 266,77
2.5.	Inne środki trwałe	2 526 691,78	217 428,13	0,00	3 999,99	221 428,12	0,00	31 769,35	0,00	31 769,35	2 716 350,55
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	109 882,67	1 724 023,78
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	109 882,67	1 724 023,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	71 438 282,53	74 844 700,12
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	69 064 643,43	72 310 799,73
2.1.	Grunty, w tym:	4 249 818,27	4 243 413,80
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	64 456 046,06	67 660 009,74
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	185 184,30	170 066,51
2.4.	Środki transportu	74 253,67	170 486,50
2.5.	Inne środki trwałe	99 341,13	66 823,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 373 639,10	2 533 900,39
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	rozliczenie środków trwałych w budowie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	48 034,66	2 380,05	0,00	0,00	0,00	2 380,05	0,00	2 137,00	0,00	0,00	0,00	2 137,00	48 277,7
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48 034,66	2 380,05	0,00	0,00	0,00	2 380,05	0,00	2 137,00	0,00	0,00	0,00	2 137,00	48 277,7
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	0,0

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	13 909 531,13	124 608,61	0,00	0,00	63 050,00	187 658,61	0,00	44 901,90	0,00	0,00	50 097,05	94 998,95	14 002 190,79
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	13 909 531,13	124 608,61	0,00	0,00	63 050,00	187 658,61	0,00	44 901,90	0,00	0,00	50 097,05	94 998,95	14 002 190,79
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	73 457,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 457,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	8 409 052,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 409 052,91
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 598 509,95	58 042,01	0,00	0,00	25 000,00	83 042,01	0,00	19 957,87	0,00	0,00	0,00	19 957,87	1 661 594,09
2.4.	<i>Środki transportu</i>	2 435 534,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 097,05	50 097,05	2 385 437,39
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 392 975,93	66 566,60	0,00	0,00	38 050,00	104 616,60	0,00	24 944,03	0,00	0,00	0,00	24 944,03	1 472 648,50
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	48 034,66	2 380,05	0,00	0,00	2 380,05	0,00	2 137,00	0,00	2 137,00	48 277,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48 034,66	2 380,05	0,00	0,00	2 380,05	0,00	2 137,00	0,00	2 137,00	48 277,71
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)	6 067 873,63	409 153,95	0,00	25 000,00	434 153,95	0,00	44 901,90	50 097,05	94 998,95	6 407 028,63
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	6 067 873,63	409 153,95	0,00	25 000,00	434 153,95	0,00	44 901,90	50 097,05	94 998,95	6 407 028,63
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	1 436 546,59	210 226,33	0,00	0,00	210 226,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 772,92
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 138 095,77	115 528,25	0,00	25 000,00	140 528,25	0,00	19 957,87	0,00	19 957,87	1 258 666,15
2.4.	<i>Środki transportu</i>	2 148 444,93	45 615,34	0,00	0,00	45 615,34	0,00	0,00	50 097,05	50 097,05	2 143 963,22
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 344 786,34	37 784,03	0,00	0,00	37 784,03	0,00	24 944,03	0,00	24 944,03	1 357 626,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 841 657,50	7 595 162,16
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7 841 657,50	7 595 162,16
2.1.	Grunty, w tym:	73 457,90	73 457,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	6 972 506,32	6 762 279,99
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	460 414,18	402 927,94
2.4.	Środki transportu	287 089,51	241 474,17
2.5.	Inne środki trwałe	48 189,59	115 022,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

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

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / obiekt	Wartość początkowa	Wartość rynkowa wg		
			operatu szacunkowego	wartości odtworzeniowej stanowiącej podstawę ubezpieczenia	inna podstawa wyceny
1.	Budynek Główny (Starostwo Powiatowe)	1 352 152,89	0,00	7 149 750,00	0,00
2.	Budynek Nr 2 (Starostwo Powiatowe)	372 612,28	0,00	741 000,00	0,00
3.	Parter budynku administracyjnego (Zarząd Dróg Powiatowych)	24 362,53	0,00	297 194,00	0,00
4.	Budynek garażowy nr 1 (Zarząd Dróg Powiatowych)	2 414,41	0,00	33 750,00	0,00
5.	Budynek garażowy nr 2 (Zarząd Dróg Powiatowych)	6 830,27	0,00	69 000,00	0,00
6.	Budynek magazynowy (Zarząd Dróg Powiatowych)	25 104,85	0,00	153 750,00	0,00
7.	Budynek po Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego (Zespół Szkół)	1 020 853,36	0,00	1 589 250,00	0,00
8.	Pałac w Dębowej Łące (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	257 145,10	0,00	5 640 000,00	0,00
9.	Szkoła z internatem we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	2 765 354,69	0,00	11 332 500,00	0,00
10.	Kotłownia we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	102 920,00	0,00	805 500,00	0,00

	11.	Garaż blaszany we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	5 404,00	0,00	35 250,00	0,00
	12.	Garaż murowany we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	8 769,00	0,00	58 500,00	0,00
	13.	Garaż murowany dwustronny we Wroniu (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)	3 834,00	0,00	274 500,00	0,00
	14.	Budynek Zespołu Szkół (ul. Królowej Jadwigi)	574 212,68	0,00	654 000,00	0,00
	15.	Budynek stolarni Zespołu Szkół Zawodowych (ul. Królowej Jadwigi)	112 579,05	0,00	559 500,00	0,00
	16.	Budynek kotłowni Zespołu Szkół Zawodowych (ul. Królowej Jadwigi)	4 378,28	0,00	180 000,00	0,00
	17	Budynek mieszkalny (Dom Pomocy Społecznej)	1 316 292,90	0,00	4 761 750,00	0,00
		Razem	7 955 220,29	0,00	34 335 194,00	0,00

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych						
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)	
	1	2	3	4	5	6	
	1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
	2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
	5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość						
	Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wąbrzeskiego						
	Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt	Właściciel gruntu	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 – 6)
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Lokalizacja i numer działki	Gmina Książki	Książki, ul. Północna 36, działka 68/4			
		Powierzchnia (m²)	9 063,00	0,00	5 053,00	**4 010,00**	
		Wartość (zł)	16 000,00	0,00	8 920,67	**7 079,33**	
		Ogółem wartość:	**0,00**	**16 000,00**	**0,00**	**8 920,67**	**7 079,33**

Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na 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 ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 079,90	0,00	5 079,90	0,00
2.	Grunty	11 956,00	0,00	0,00	11 956,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	256 325,02	38 501,41	78 207,96	216 618,47
5.	Środki transportu	847 800,00	0,00	0,00	847 800,00
6.	Inne środki trwałe	51 226,49	453,87	362,66	51 317,70
	Ogółem:	1 172 387,41	38 955,28	83 650,52	1 127 692,17

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 – 7)	wartość (4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	2 893	2 487 350,00	880	880 000,00	580	580 000,00	3 193	2 787 350,00
2.1.	Nowy Szpital Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	420	21 000,00	0	0,00	0	0,00	420	21 000,00
2.2.	Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	2 466	2 466 000,00	880	880 000,00	580	580 000,00	2 766	2 766 000,00
2.3.	Ratownictwo Medyczne Spółka z o. o. w Świebodzinie	6	300,00	0	0,00	0	0,00	6	300,00
2.4.	Pluźnicka Spółdzielnia Socjalna "Pomocna ekipa" w Plużnicy	1	50,00	0	0,00	0	0,00	1	50,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	---	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem:	2 893	2 487 350,00	880	880 000,00	580	580 000,00	3 193	2 787 350,00

1.7.

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

Tabela 10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Oплата за usunięcie pojazdu i parkowanie	45 825,53	1 924,73	0,00	0,00	0,00	47 750,26
2.	Oплата за zajęcie pasa drogowego	12 747,31	427,43	0,00	0,00	0,00	13 174,74
3.	Zwrot świadczenia na kontynuację nauki	1 557,49	71,05	0,00	0,00	0,00	1 628,54
	Ogółem:	60 130,33	2 423,21	0,00	0,00	0,00	62 553,54

1.8.

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

Tabela 11. Informacja o stanie rezerw

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

1.9.

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

a)

powyżej 1 roku do 3 lat

b)

powyżej 3 do 5 lat

c)

powyżej 5 lat

Tabela 12. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągnięty w roku 2013	2 900 000,00	3 800 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	4 570 000,00	2 670 000,00	10 070 000,00	9 070 000,00
2.	Kredyt długoterminowy w mBanku Hipotecznym SA przejęty w roku 2018 po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie	436 356,00	436 356,00	290 904,00	290 904,00	933 373,00	787 921,00	1 660 633,00	1 515 181,00
	Ogółem:	3 336 356,00	4 236 356,00	2 890 904,00	2 890 904,00	5 503 373,00	3 457 921,00	11 730 633,00	10 585 181,00

1.10.

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

1.11.

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

Tabela 13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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

1.12.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	---	0,00	---	0,00
	Ogółem:	0,00	Ogółem:	0,00

1.13.

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

Tabela 15. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

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

	2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	
	2.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00
	3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
	3.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00
	4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
	4.1.	---	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Tabela 16. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		
	Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:
			początek okresu sprawozdawczego koniec okresu sprawozdawczego
	1	2	3 4
	1.	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0,00 0,00
	2.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	393 877,38 189 112,50
	3.	Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	140 326,66 140 326,66
	4.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	282 882,90 339 616,65
	5	Gwarancje bankowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach	80 000,00 80 000,00
	6	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie, o którym mowa w art. 48a ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r o odpadach	60 000,00 60 000,00
	Ogółem:		957 086,94 809 055,81
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	419 404,66
	2.	Odprawy emerytalne / rentowe	403 849,82
	3.	Świadczenia urlopowe	2 610,28
	4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	336 389,90
	5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	977 949,86
	6.	Pozostałe	640 588,20
	Ogółem:		2 780 792,72

1.16.

inne informacje

Tabela 18a. Zmiany stanu wartości początkowej mienia zlikwidowanych jednostek

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

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

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

Tabela 18c. Zmiana wartości netto mienia zlikwidowanych jednostek

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

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.2.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4.

informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5.

inne informacje

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Goleń
Data: 2022.05.18 09:35:03 +02'00'

(główny księgowy)

2022-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez
Karol Sławomir Sarnecki
Data: 2022.05.18 10:52:13 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
Bożena Maria Szpryńska
Data: 2022.05.18 09:37:20 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Data: 2022.05.18 10:18:28 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
Wiesław Siciński
Data: 2022.05.18 09:35:56 +02'00'

(kierownik jednostki)