

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie
1.2	siedzibę jednostki Wąbrzeźno
1.3	adres jednostki ul.1 Maja 61;87-20 Wąbrzeźno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 2007 4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem za 2018rok,(01.01.2018-31.12.2018)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne 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 ustalone zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <p>1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;</p> <p>2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej do 999,99 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne spisując je w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Środki 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> <p>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,;</p> <p>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;</p> <p>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;</p> <p>4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości; wartość początkową składników majątku nabytych w ten sposób, wymagających montażu, powiększa się o wydatki poniesione na ich montaż;</p> <p>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, akcie notarialnym lub umowie;</p>

6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

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

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

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

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania.

Sposób umarzania środków trwałych uzależniony jest od ich wartości początkowej:

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji, z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntów, które umarzone jest wg stawki uzależnionej od okresu na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego. Dla okresu 99 lat przyjmuje się stawkę w wysokości 1%. Dla okresów krótszych stawka obliczana jest wg wzoru: 100% : okres na jaki zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego.

Wyposażenie obejmuje środki trwałe o okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy i wartości mniejszej niż 1 000,00 zł. Środki te ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Nie podlegają ewidencji księgowej i pozakiągowej materiały i artykuły biurowe, książki i czasopisma zakupione do użytku służbowego, środki czystości i materiały na bieżące naprawy. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

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

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

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

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące w szczególności:

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

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

Należności

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

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

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

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości;

2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe bierne

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

5. inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	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.	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
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
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)	3 171 383,81	3 204 527,42	0,00	0,00	18 337,84	3 222 865,26	0,00	0,00	2 214,00	0,00	594 580,04	596 794,04	5 797 455,03
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	3 042 102,96	2 593 754,43	0,00	0,00	18 337,84	2 612 092,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 654 195,23
2.1.	<i>Grunty, w tym:</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>
2.1.1.	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>2 479 290,75</i>	<i>2 588 033,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 588 033,88</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>5 067 324,63</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>342 242,31</i>	<i>5 720,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 487,84</i>	<i>12 208,39</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>354 450,70</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>210 864,30</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 379,00</i>	<i>2 379,00</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>213 243,30</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>9 705,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 471,00</i>	<i>9 471,00</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>19 176,60</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	129 280,85	610 772,99	0,00	0,00	0,00	610 772,99	0,00	0,00	2 214,00	0,00	594 580,04	596 794,04	143 259,80

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
----	--	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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)	956 688,70	128 982,83	0,00	18 337,84	147 320,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 009,37
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	956 688,70	128 982,83	0,00	18 337,84	147 320,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 009,37
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	449 952,69	112 358,58	0,00	0,00	112 358,58	0,00	0,00	0,00	0,00	562 311,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	289 991,91	15 880,35	0,00	6 487,84	22 368,19	0,00	0,00	0,00	0,00	312 360,10
2.4.	Środki transportu	210 864,30		0,00	2 379,00	2 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 243,30
2.5.	Inne środki trwałe	5 879,80	743,90	0,00	9 471,00	10 214,90	0,00	0,00	0,00	0,00	16 094,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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)	2 214 695,11	4 693 445,66
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	2 085 414,26	4 550 185,86
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00
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	2 029 338,06	4 505 013,36
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	52 250,40	42 090,60

2.4.	Środki transportu	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	3 825,80	3 081,90
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	129 280,85	143 259,80
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.	Parter budynku administracyjnego (ZDP)	24 362,53	0,00	297 194,00	0,00
2.	Budynek garażowy nr 1 (ZDP)	2 414,41	0,00	33 750,00	0,00
3.	Budynek garażowy nr 2 (ZDP)	6 830,27	0,00	69 000,00	0,00
4.	Budynek magazynowy (ZDP)	25 104,85	0,00	153 750,00	0,00
	Razem	58 712,06	0,00	553 694,00	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		x	x	x	x
	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	0,00

Tabela 7. Grunty Powiatu Wąbrzeskiego oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt	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 (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	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 8. Grunty Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste w stosunku, do których Starosta Wąbrzeski wykonuje uprawnienia właścicielskie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt	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 (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	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 9. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grunty	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

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

Tabela 10. 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	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

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 11. 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 zajęcie pasa drogowego	11 283,36	511,86	0,00	0,00	0,00	11 795,22
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	11 283,36	511,86	0,00	0,00	0,00	11 795,22

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

Tabela 12. Informacja o stanie rezerw

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

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 13. 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.	...	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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 14. 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
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 15. 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	0,00
2.	...	0,00	0	0,00
3.	...	0,00	0	0,00
	Ogółem:	0,00	x	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 16. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	...	0,00	0,00
1.2.	...	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	...	0,00	0,00
2.2.	...	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00

3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
3.1.	...	0,00 0,00
3.2.	...	0,00 0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00 0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
4.1.	...	0,00 0,00
4.2.	...	0,00 0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00 0,00

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

Tabela 17. 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:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 18. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	11 606,92
2.	Odprawy emerytalne / rentowe	17 410,38
3.	Świadczenia urlopowe	0,00
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 035,99
5.	Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	24 355,21
6.	Pozostałe	0,00
	Ogółem:	61 408,50

1.16. inne informacje

2.																																											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																										
	<p>Tabela 19. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzaju zapasów</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th> <th>zmniejszenia – razem (5 + 6)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	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							
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																																										
	<p>Tabela 20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="3">Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	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
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: 2019.03.25 12:31:20 +01'00'

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez
Karol Sławomir Sarnecki
Data: 2019.03.25 12:36:41 +01'00'

(kierownik jednostki)