

UCHWAŁA Nr XV/ /2020

RADY POWIATU W WĄBRZEŹNIE

z dnia 25 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2019

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2019, a także sprawozdania Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2019 uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się:

- 1) sprawozdanie finansowe Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2019 składające się z:
 - a) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
 - b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
 - c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
 - d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
 - e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych, stanowiącej załączniki nr 5 i 6 do niniejszej uchwały;
- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2019 przyjęte uchwałą Nr 59/102/2020 Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 24 marca 2020 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2019 (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. poz. 1755).

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego zobligowany został do rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego, stosownie do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351, 1495, 1571, 1655 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568), jest czynnością niezbędną do ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych w samorządowych jednostkach organizacyjnych.

Sprawozdanie finansowe, stosownie do §28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

Zostało ono sporządzone na drukach stanowiących załączniki do ww. rozporządzenia.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2019 zostało sporządzone przez Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie zgodnie z wymogami art. 267 ust. 1 pkt 1 i art. 269 ustawy o finansach publicznych.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŹNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat wąbrzeski sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego CE63D2745E5E2283 
Numer identyfikacyjny REGON 871118773		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 632 393,28	8 094 243,56	I Zobowiązania	13 348 140,90	12 587 227,00
I.1 Środki pieniężne	5 632 393,28	8 094 243,56	I.1 Zobowiązania finansowe	13 321 537,00	12 576 085,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 632 393,28	8 024 471,26	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	745 452,00	845 452,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	69 772,30	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 576 085,00	11 730 633,00
II Należności i rozliczenia	430 603,96	287 558,66	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 603,90	11 142,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 268 398,66	-5 401 918,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 937 628,31	2 796 707,58
II.2 Należności od budżetów	141 032,28	145 826,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 937 628,31	2 796 707,58
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	289 571,68	141 732,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-2 048 505,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	69 772,30
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 157 521,97	-8 268 398,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	983 255,00	1 196 494,00

Krzysztof Goleń
skarbnik

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Bożena Maria Szpryńska
Wiesław Siciński
Karol Sławomir Sarnecki

zarząd

BeSTia

CE63D2745E5E2283

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.26

Suma aktywów	6 062 997,24	8 381 802,22	Suma pasywów	6 062 997,24	8 381 802,22

 Krzysztof Goleń
 skarbnik

 2020-03-25
 rok, miesiąc, dzień

 Krzysztof Marian Maćkiewicz
 Bożena Maria Szpryńska
 Wiesław Siciński
 Karol Sławomir Sarnecki
 zarząd

BeSTia

CE63D2745E5E2283

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.26

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Srodki na rachunku bankowym budżetu (Wn 133) z tego: 1/ Organ 4 444 116,22 zł, 2/ Projekty 3 580 355,04 zł.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zobowiązania finansowe	Z tego: 1/ 10 770 000,00 zł kredyt konsolidacyjny w BGK (Ma224), 2/ 1 806 085,00,00 zł kredyt ZOZ w Banku Hipotecznym (Ma 224).
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Z tego: 1/niewydatkowane środki z dotacji celowych z budżetu państwa 10 752,00 zł (Ma224), 2/dochody b.państwa- oświadcz. o pow.wyk.pracy przez cudzoż.otrymane w XII/19 przekazanel/19 D85333 P0690 390,00 zł.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Dochody 2020 roku otrzymane w roku 2019 (Ma 909): 1/ część oświatowa subwencji ogólnej 993 631,00 zł, 2/ dotacja celowa z budżetu państwa 754/75411 201 898,00 zł. 3/ zaległość netto PIT 965,00 zł.

Krzysztof Goleń
skarbnik

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Bożena Maria Szpryniecka
Wiesław Siciński
Karol Sławomir Sarnecki

zarząd

BeSTia

CE63D2745E5E2283

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŹNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego F6B15E539823819F 
Numer identyfikacyjny REGON 871118773	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	72 969 459,73	78 733 887,57	A Fundusz	69 324 118,68	74 737 601,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 489,32	148 076,52	A.I Fundusz jednostki	52 899 532,51	64 372 800,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	67 808 465,87	73 967 541,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 424 586,17	10 364 800,65
A.II.1 Środki trwałe	67 299 789,23	71 405 673,56	A.II.1 Zysk netto (+)	40 039 658,90	35 871 488,81
A.II.1.1 Grunty	4 316 814,03	4 323 436,17	A.II.2 Strata netto (-)	-23 615 072,73	-25 506 688,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 949 893,87	65 981 901,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	770 497,05	595 172,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	134 571,28	337 378,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	128 013,00	167 785,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 447 748,27	5 659 737,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	508 676,64	2 561 867,59	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 814 878,13	3 944 817,45
A.III Należności długoterminowe	1 633 154,54	1 714 919,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 148,21	133 211,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 506 350,00	2 903 350,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	126 685,86	109 577,84
A.IV.1 Akcje i udziały	3 506 350,00	2 903 350,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	786 310,60	847 557,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 246 597,80	1 364 730,42

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)
BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
F6B15E539823819F

Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryńska
Krzysztof Marian Maćkiewicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	262 317,81	250 323,84
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	562 377,71	662 657,60
B Aktywa obrotowe	1 802 407,22	1 663 451,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	289 633,98	141 948,96
B.I Zapasy	112 949,32	51 783,70	D.II.8 Fundusze specjalne	454 806,16	434 809,75
B.I.1 Materiały	112 949,32	51 783,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	454 806,16	434 809,75
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 632 870,14	1 714 919,90
B.II Należności krótkoterminowe	457 704,14	438 168,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 136,56	29 239,27			
B.II.2 Należności od budżetów	418,00	371,56			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	442 149,58	408 558,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 231 753,76	1 173 498,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 228 364,81	1 166 471,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 388,95	7 027,77			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

F6B15E539823819F

Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryńska
Krzysztof Marian Maćkiewicz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	74 771 866,95	80 397 338,96	Suma pasywów	74 771 866,95	80 397 338,96

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F6B15E539823819F

Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryniecka
Krzysztof Marian Maćkiewicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04


Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F6B15E539823819F

Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryniecka
Krzysztof Marian Maćkiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118773			Wysłać bez pisma przewodniego 42A43099563B5164 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		44 582 086,20	48 798 706,70
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		44 582 086,20	48 798 706,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		34 345 171,85	37 767 916,43
B.I.	Amortyzacja		3 304 933,71	3 704 799,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 747 267,60	3 240 031,30
B.III.	Usługi obce		2 890 704,86	3 687 136,98
B.IV.	Podatki i opłaty		107 383,30	104 990,65
B.V.	Wynagrodzenia		18 272 230,00	19 705 178,27
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 395 023,38	4 739 492,39
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 267 553,96	1 178 991,13
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 360 075,04	1 407 295,95
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 236 914,35	11 030 790,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 055 903,69	1 248 403,94
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 366 494,07	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 689 409,62	1 248 403,94

Krzysztof Goleń
główny księgowy2020-04-30
rok, miesiąc, dzieńKarol Sławomir Sarnecki
Bożena Maria Szpryniecka
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

BeSTia

42A43099563B5164

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 566 418,10	273,06
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 566 418,10	273,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 726 399,94	12 278 921,15
G.	Przychody finansowe	3 425 691,16	60 150,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	53 571,36	47 492,80
G.III.	Inne	3 372 119,80	12 657,47
H.	Koszty finansowe	727 428,08	1 974 270,77
H.I.	Odsetki	384 260,94	382 841,25
H.II.	Inne	343 167,14	1 591 429,52
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 424 663,02	10 364 800,65
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 424 663,02	10 364 800,65

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Karol Sławomir Sarnecki
Bożena Maria Szpryniecka
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

BeSTia

42A43099563B5164

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień


Karol Sławomir Sarnecki
Bożena Maria Szpryńska
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Wiesław Siciński
kierownik jednostki

BeSTia

42A43099563B5164

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŻNO Numer identyfikacyjny REGON 871118773	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego CEFB2DAB29AB2E99 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55 145 280,06	52 899 532,51
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	88 516 282,82	96 455 406,22
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	25 766 196,33	40 039 658,90
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	47 552 739,45	45 953 288,07
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	13 053 088,79	10 143 398,93
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 073 130,50	266 549,66
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	71 127,75	52 510,66
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	90 762 030,37	84 982 137,77
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 649 896,87	23 615 072,73
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 490 367,76	50 060 963,90
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 794 137,82	10 711 597,43
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	721 321,33	368 904,24
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	106 306,59	225 599,47

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryńska
Karol Sławomir Sarnecki
Krzysztof Marian Maćkiewicz
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	52 899 532,51	64 372 800,96
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 424 586,17	10 364 800,65
III.1.	zysk netto (+)	40 039 658,90	35 871 488,81
III.2.	strata netto (-)	-23 615 072,73	-25 506 688,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	69 324 118,68	74 737 601,61

 Krzysztof Goleń
 główny księgowy


 2020-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Wiesław Siciński
 Bożena Maria Szpryńska
 Karol Sławomir Sarnecki
 Krzysztof Marian Maćkiewicz
 kierownik jednostki

Krzysztof Goleń
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryńska
Karol Sławomir Sarnecki
Krzysztof Marian Maćkiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Wąbrzeźnie ul. Wolności 44 87-200 WĄBRZEŹNO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118773		<p style="text-align: center;">842C953A4F2844A8</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

2020.05.04
rok mies. dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryniecka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krzysztof Goleń
(główny księgowy)

2020.05.04
rok mies. dzień

Krzysztof Marian Maćkiewicz
Karol Sławomir Sarnecki
Wiesław Siciński
Bożena Maria Szpryńiecka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIAT WĄBRZESKI
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 2019 - 31 grudzień 2019
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) Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Wąbrzeźnie 4) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie 5) Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wąbrzeźnie 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 Dębowej Łące 10) Zarządu Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie 11) Zespołu Szkół we Wroniu 12) Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie 13) Zespołu Szkół Zawodowych w Wąbrzeźnie

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub zawartej umowy w wartości określonej w tej decyzji lub umowie, a otrzymane na podstawie darowizny – o ile darczyńca nie określił wartości w umowie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego lub zbliżonego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalone zgodnie z art. 16m ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ; 2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%. <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP) do 9 999,99 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej do 999,99 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne spisując je w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów o wartości początkowej co najmniej 1 000,00 zł i okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy, stanowiące własność Powiatu Wąbrzeskiego oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, z wyłączeniem komputerów, monitorów, drukarek i skanerów, które zaliczane są do środków trwałych bez względu na wartość początkową.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>Środki trwałe, w zależności od wartości początkowej, dzieli się na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są one stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania.</p> <p>Sposób umarzania środków trwałych uzależniony jest od ich wartości początkowej:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p> <p>Wyposażenie obejmuje środki trwałe o okresie użytkowania co najmniej 12 miesięcy i wartości mniejszej niż 1 000,00 zł (500,00 zł w KP PSP). Środki te ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Nie podlegają ewidencji księgowej i pozakiągowej materiały i artykuły biurowe, książki i czasopisma zakupione do użytku służbowego, środki czystości i materiały na bieżące naprawy. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p>

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

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

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

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące w szczególności:

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

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

Należności

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego należność. Wskaźnik aktualizacyjny należność ustala się w wysokości:

- 1) 25% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego minęło co najmniej 12 miesięcy;
- 2) 50% jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizacyjnego 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)	789 209,94	6 543,60	154 067,36	0,00	54 073,26	214 684,22	0,00	52 026,18	0,00	0,00	17 484,50	69 510,68	934 383,48
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	789 209,94	6 543,60	154 067,36	0,00	54 073,26	214 684,22	0,00	52 026,18	0,00	0,00	17 484,50	69 510,68	934 383,48
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)	104 305 389,56	10 863 318,15	7 986 528,13	0,00	552 909,83	19 402 756,11	97 900,00	54 571,13	8 077 402,54	0,00	1 199 101,73	9 428 975,40	114 279 170,27
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	103 796 712,92	649 698,52	7 923 335,18	0,00	552 909,83	9 125 943,53	97 900,00	54 571,13	0,00	0,00	1 052 882,64	1 205 353,77	111 717 302,68
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>4 320 974,03</i>	<i>0,00</i>	<i>6 942,14</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 942,14</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 327 916,17</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>86 928 741,08</i>	<i>0,00</i>	<i>7 662 771,44</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 662 771,44</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>646 523,65</i>	<i>646 523,65</i>	<i>93 944 988,87</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>6 114 015,49</i>	<i>560 320,73</i>	<i>58 268,77</i>	<i>0,00</i>	<i>316 786,03</i>	<i>935 375,53</i>	<i>0,00</i>	<i>12 424,07</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>366 572,61</i>	<i>378 996,68</i>	<i>6 670 394,34</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>3 300 892,24</i>	<i>0,00</i>	<i>111 380,50</i>	<i>0,00</i>	<i>155 850,00</i>	<i>267 230,50</i>	<i>97 900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>97 900,00</i>	<i>3 470 222,74</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>3 132 090,08</i>	<i>89 377,79</i>	<i>83 972,33</i>	<i>0,00</i>	<i>80 273,80</i>	<i>253 623,92</i>	<i>0,00</i>	<i>42 147,06</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>39 786,38</i>	<i>81 933,44</i>	<i>3 303 780,56</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	508 676,64	10 213 619,63	63 192,95	0,00	0,00	10 276 812,58	0,00	0,00	8 077 402,54	0,00	146 219,09	8 223 621,63	2 561 867,59
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)	767 720,62	88 097,02	0,00	0,00	88 097,02	0,00	52 026,18	17 484,50	69 510,68	786 306,96
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	767 720,62	88 097,02	0,00	0,00	88 097,02	0,00	52 026,18	17 484,50	69 510,68	786 306,96
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)	36 496 923,69	4 314 780,10	0,00	900,00	4 315 680,10	97 900,00	54 571,13	348 503,54	500 974,67	40 311 629,12

2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	36 496 923,69	4 314 780,10	0,00	900,00	4 315 680,10	97 900,00	54 571,13	348 503,54	500 974,67	40 311 629,12
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	4 160,00	320,00	0,00	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480,00
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>	24 978 847,21	3 322 187,03	0,00	0,00	3 322 187,03	0,00	0,00	337 946,91	337 946,91	27 963 087,33
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	5 343 518,44	744 127,80	0,00	0,00	744 127,80	0,00	12 424,07	0,00	12 424,07	6 075 222,17
2.4.	<i>Środki transportu</i>	3 166 320,96	63 523,38	0,00	900,00	64 423,38	97 900,00	0,00	0,00	97 900,00	3 132 844,34
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	3 004 077,08	184 621,89	0,00	0,00	184 621,89	0,00	42 147,06	10 556,63	52 703,69	3 135 995,28
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)	21 489,32	148 076,52
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	21 489,32	148 076,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	67 808 465,87	73 967 541,15
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	67 299 789,23	71 405 673,56
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	4 316 814,03	4 323 436,17
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	61 949 893,87	65 981 901,54
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	770 497,05	595 172,17
2.4.	<i>Środki transportu</i>	134 571,28	337 378,40
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	128 013,00	167 785,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	508 676,64	2 561 867,59
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)	746 388,69	6 543,60	154 067,36	0,00	54 073,26	214 684,22	0,00	46 692,16	0,00	0,00	17 484,50	64 176,66	896 896,25
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	746 388,69	6 543,60	154 067,36	0,00	54 073,26	214 684,22	0,00	46 692,16	0,00	0,00	17 484,50	64 176,66	896 896,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	90 859 906,66	10 849 330,49	7 986 528,13	0,00	357 410,13	19 193 268,75	97 900,00	25 115,15	8 077 402,54	0,00	1 188 545,10	9 388 962,79	100 664 212,62
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	90 351 230,02	635 710,86	7 923 335,18	0,00	357 410,13	8 916 456,17	97 900,00	25 115,15	0,00	0,00	1 042 326,01	1 165 341,16	98 102 345,03
2.1.	Grunty, w tym:	4 247 516,13	0,00	6 942,14	0,00	0,00	6 942,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 254 458,27
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>78 519 688,17</i>	<i>0,00</i>	<i>7 662 771,44</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 662 771,44</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>646 523,65</i>	<i>646 523,65</i>	<i>85 535 935,96</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>4 695 100,75</i>	<i>560 320,73</i>	<i>58 268,77</i>	<i>0,00</i>	<i>316 786,03</i>	<i>935 375,53</i>	<i>0,00</i>	<i>9 938,07</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>366 572,61</i>	<i>376 510,68</i>	<i>5 253 965,60</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>1 038 346,80</i>	<i>0,00</i>	<i>111 380,50</i>	<i>0,00</i>	<i>900,00</i>	<i>112 280,50</i>	<i>97 900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>97 900,00</i>	<i>1 052 727,30</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>1 850 578,17</i>	<i>75 390,13</i>	<i>83 972,33</i>	<i>0,00</i>	<i>39 724,10</i>	<i>199 086,56</i>	<i>0,00</i>	<i>15 177,08</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>29 229,75</i>	<i>44 406,83</i>	<i>2 005 257,90</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	508 676,64	10 213 619,63	63 192,95	0,00	0,00	10 276 812,58	0,00	0,00	8 077 402,54	0,00	146 219,09	8 223 621,63	2 561 867,59
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)	724 899,37	88 097,02	0,00	0,00	88 097,02	0,00	46 692,16	17 484,50	64 176,66	748 819,73
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	724 899,37	88 097,02	0,00	0,00	88 097,02	0,00	46 692,16	17 484,50	64 176,66	748 819,73
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)	31 145 206,59	3 932 156,75	0,00	900,00	3 933 056,75	97 900,00	25 115,15	337 946,91	460 962,06	34 617 301,28
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	31 145 206,59	3 932 156,75	0,00	900,00	3 933 056,75	97 900,00	25 115,15	337 946,91	460 962,06	34 617 301,28
2.1.	Grunty, w tym:	4 160,00	320,00	0,00	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480,00
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>	<i>23 962 753,28</i>	<i>3 111 960,70</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 111 960,70</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>337 946,91</i>	<i>337 946,91</i>	<i>26 736 767,07</i>

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 395 007,97	647 300,90	0,00	0,00	647 300,90	0,00	9 938,07	0,00	9 938,07	5 032 370,80
2.4.	Środki transportu	1 029 970,77	23 226,76	0,00	900,00	24 126,76	97 900,00	0,00	0,00	97 900,00	956 197,53
2.5.	Inne środki trwałe	1 753 314,57	149 348,39	0,00	0,00	149 348,39	0,00	15 177,08	0,00	15 177,08	1 887 485,88
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)	21 489,32	148 076,52
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	21 489,32	148 076,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	59 714 700,07	66 046 911,34
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	59 206 023,43	63 485 043,75
2.1.	Grunty, w tym:	4 243 356,13	4 249 978,27
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	54 556 934,89	58 799 168,89
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	300 092,78	221 594,80
2.4.	Środki transportu	8 376,03	96 529,77
2.5.	Inne środki trwałe	97 263,60	117 772,02
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	508 676,64	2 561 867,59
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)	42 821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 334,02	0,00	0,00	0,00	5 334,02	37 487,23
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	42 821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 334,02	0,00	0,00	0,00	5 334,02	37 487,23
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)	13 445 482,90	13 987,66	0,00	0,00	195 499,70	209 487,36	0,00	29 455,98	0,00	0,00	10 556,63	40 012,61	13 614 957,65
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	13 445 482,90	13 987,66	0,00	0,00	195 499,70	209 487,36	0,00	29 455,98	0,00	0,00	10 556,63	40 012,61	13 614 957,65
2.1.	Grunty, w tym:	73 457,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 457,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	8 409 052,91	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.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 418 914,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 486,00	0,00	0,00	0,00	2 486,00	1 416 428,74
2.4.	Środki transportu	2 262 545,44	0,00	0,00	0,00	154 950,00	154 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 495,44
2.5.	Inne środki trwałe	1 281 511,91	13 987,66	0,00	0,00	40 549,70	54 537,36	0,00	26 969,98	0,00	0,00	10 556,63	37 526,61	1 298 522,66
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	42 821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 334,02	0,00	5 334,02	37 487,23
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	42 821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 334,02	0,00	5 334,02	37 487,23
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)	5 351 717,10	382 623,35	0,00	0,00	382 623,35	0,00	29 455,98	10 556,63	40 012,61	5 694 327,84
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	5 351 717,10	382 623,35	0,00	0,00	382 623,35	0,00	29 455,98	10 556,63	40 012,61	5 694 327,84
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	1 016 093,93	210 226,33	0,00	0,00	210 226,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 320,26
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	948 510,47	96 826,90	0,00	0,00	96 826,90	0,00	2 486,00	0,00	2 486,00	1 042 851,37
2.4.	Środki transportu	2 136 350,19	40 296,62	0,00	0,00	40 296,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2 176 646,81
2.5.	Inne środki trwałe	1 250 762,51	35 273,50	0,00	0,00	35 273,50	0,00	26 969,98	10 556,63	37 526,61	1 248 509,40
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)
1	2	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	8 093 765,80	7 920 629,81
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	8 093 765,80	7 920 629,81
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.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	7 392 958,98	7 182 732,65
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	470 404,27	373 577,37
2.4.	<i>Środki transportu</i>	126 195,25	240 848,63
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	30 749,40	50 013,26
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 Starostwa Powiatowego	1 352 152,89	0,00	7 149 750,00	0,00
2.	Budynek Nr 2 Starostwa Powiatowego	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 Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego	982 693,91	0,00	1 589 250,00	0,00
8.	Pałac - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	257 145,10	0,00	5 640 000,00	0,00
9.	Szkoła z internatem Zespołu Szkół	1 388 283,54	0,00	11 332 500,00	0,00
10.	Kotłownia Zespołu Szkół	262 414,93	0,00	805 500,00	0,00
11.	Garaż blaszany Zespołu Szkół	5 404,00	0,00	35 250,00	0,00
12.	Garaż murowany Zespołu Szkół	8 769,00	0,00	58 500,00	0,00

13.	Garaż murowany dwustronny Zespołu Szkół	3 834,00	0,00	274 500,00	0,00
14.	Budynek Zespołu Szkół Zawodowych (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 Zespołu Szkół Zawodowych (ul. Zeromskiego)(bez Salí gimnastycznej z łącznikiem)	1 028 113,63	0,00	2 350 500,00	0,00
18.	Budynek mieszkalny (Dom Pomocy Społecznej)	1 316 292,90	0,00	4 761 750,00	0,00
	Razem	7 727 598,25	0,00	36 685 694,00	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 wieczysto

Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wąbrzeskiego

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Właściciel gruntu	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lokalizacja i numer działki	Gmina Książki	Książki, ul. Północna 36, działka 68/4 i 68/5			
	Powierzchnia (m ²)		9 050,00	13,00	0,00	9 063,00
	Wartość (zł)		16 000,00	0,00	0,00	16 000,00
	Ogółem wartość:	0,00	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00

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
	Lokalizacja i numer działki	--			
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

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	0,00	5 079,90
2.	Grunty	43 756,00	0,00	31 800,00	11 956,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	86 682,18	0,00	32 803,12	53 879,06
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	193 255,02	0,00	0,00	193 255,02
5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	45 039,28	0,00	0,00	45 039,28
	Ogółem:	373 812,38	0,00	64 603,12	309 209,26

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 – 7)	wartość (4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.	--	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	3 912	3 506 350,00	950	950 000,00	1 553	1 553 000,00	3 309	2 903 350,00
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	3 485	3 485 000,00	950	950 000,00	1 553	1 553 000,00	2 882	2 882 000,00
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 Pluźnicy	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:	3 912	3 506 350,00	950	950 000,00	1 553	1 553 000,00	3 309	2 903 350,00

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.	Oplata za usunięcie pojazdu i parkowanie	45 489,51	5 204,04	0,00	0,00	0,00	50 693,55
2.	Oplata za zajęcie pasa drogowego	11 795,22	511,89	0,00	0,00	0,00	12 307,11
3.	Zwrot świadczenia na kontynuację nauki	480,64	353,40	0,00	0,00	0,00	834,04
	Ogółem:	57 765,37	6 069,33	0,00	0,00	0,00	63 834,70

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:							
1	2	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.	Kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągnięty w roku 2013	2 300 000,00	2 900 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	6 570 000,00	5 270 000,00	11 370 000,00	10 770 000,00
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	1 224 277,00	1 078 825,00	1 951 537,00	1 806 085,00
	Ogółem:	2 736 356,00	3 336 356,00	2 790 904,00	2 890 904,00	7 794 277,00	6 348 825,00	13 321 537,00	12 576 085,00

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
I.	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	271 954,28
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy	134 622,79	94 749,97
3.	Gwarancje bankowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	68 767,10	140 326,66
4.	Gwarancje ubezpieczeniowe jako gwarancja należytego wykonania umowy (rękojmia)	235 844,68	224 183,76
	Ogółem:	439 234,57	731 214,67

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	288 194,14
2.	Odprawy emerytalne / rentowe	308 730,95
3.	Świadczenia urlopowe	1 660,16
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	374 809,45
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	751 894,98
6.	Pozostałe	330 331,91
	Ogółem:	2 055 621,59

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	230 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 872,00

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	230 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 872,00

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

2.1. 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
I.	---	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: 2020.05.04 08:37:24 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2019-05-04

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez
Karol Sławomir Sarnecki
Data: 2020.05.04 11:55:15 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Marian Maćkiewicz
Data: 2020.05.04 11:26:32 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez Wiesław
Siciński
Data: 2020.05.04 10:06:39 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
Bożena Maria Szpryńiecka
Data: 2020.05.04 10:05:27 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)