

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Powiat Nowosolski

1.2. Siedziba jednostki:

Nowa Sól

1.3. Adres jednostki:

ul.Moniuszki 3; 67-100 Nowa Sól

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność

2. Okres objęty sprawozdaniem: **od 2020.01.01 do 2020.12.31.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

tak

4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Ustalone metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, ciągłości, kontynuacji oraz wiernego obrazu.

Wyceny dokonuje się w następujący sposób:

- 1) Aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) Składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia;
- 3) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;
- 5) Odpis aktualizujący należności w jednostce dokonywany jest dla wszystkich należności, dla których termin płatności został przekroczony o 12 miesięcy wraz z odsetkami naliczonymi od tych należności.
- 6) Odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań nalicza się na koniec każdego kwartału danego roku.
- 7) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

8) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem, że wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:

- a) książki i zbiory biblioteczne
- b) środki dydaktyczne
- c) odzież umundurowanie
- d) meble i dywany
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową).

Stosowane stawki amortyzacji prezentują się następująco:

| Metoda amortyzacji i umarzania | Zastosowane stawki | Uwagi |
|---|--|---|
| <p>1. Metoda liniowa - środki trwałe.</p> <p>2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.</p> <p>3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy. <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania – poniżej kwoty 10.000 zł brutto.</p> | <p>1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. 50%.</p> <p>3. 100%.</p> | <p>1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> |

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

5. Inne informacje.

Odpis aktualizujący należności Funduszu Pracy dokonywany jest w momencie stwierdzenia braku możliwości wyzsekowania należnych środków tj. w momencie umorzenia postępowania egzekucyjnego.

Grunty wykazane w ewidencji księgowej Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowej Soli stanowią własność Skarbu Państwa i zostały przekazane Komendzie w trwały zarząd decyzją nr GN.684.50.2013/2014.JT z dnia 29.10.2014 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa w zł | Zwiększenia w zł | | | | | Zmniejszenia w zł | | | | Wartość końcowa w zł |
|------------|---|-------------------------|---------------------|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | inne | Razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 1 482 469,03 | 33 809,10 | 0,00 | 0,00 | 132 923,64 | 166 732,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 649 201,77 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 339 978,42 | 24 376,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 376,14 | 0,00 | 0,00 | 24 376,14 | 24 376,14 | 339 978,42 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 1 822 447,45 | 58 185,24 | 0,00 | 0,00 | 132 923,64 | 191 108,88 | 0,00 | 0,00 | 24 376,14 | 24 376,14 | 1 989 180,19 |
| 2.1. | Grunty | 56 779 173,99 | 1 789 323,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 789 323,80 | 229,45 | 0,00 | 0,00 | 229,45 | 58 568 268,34 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 29 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 000,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 203 305 653,92 | 4 365 574,69 | 0,00 | 0,00 | 5 289 023,54 | 9 654 598,23 | 0,00 | 0,00 | 440 841,03 | 440 841,03 | 212 519 411,12 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 222 765,31 | 501 837,80 | 0,00 | 0,00 | 954 179,88 | 1 456 017,68 | 15 390,00 | 1 745,82 | 338 607,05 | 355 742,87 | 8 323 040,12 |
| 2.4. | Środki transportu | 4 329 296,64 | 278 929,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278 929,11 | 167 853,01 | 41 028,60 | 0,00 | 208 881,61 | 4 399 344,14 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 2 297 653,61 | 901 366,09 | 0,00 | 0,00 | 1 213 199,65 | 2 114 565,74 | 5 474,63 | 19 980,77 | 630 662,82 | 656 118,22 | 3 756 101,13 |
| 2. | Razem środki trwałe | 273 934 543,47 | 7 837 031,49 | 0,00 | 0,00 | 7 456 403,07 | 15 293 434,56 | 188 947,09 | 62 755,19 | 1 410 110,90 | 1 661 813,18 | 287 566 164,85 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 6 684 039,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 060 129,04 | 7 060 129,04 | 0,00 | 0,00 | 781 609,60 | 781 609,60 | 12 962 558,91 |
| 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 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe | 280 618 582,94 | 7 837 031,49 | 0,00 | 0,00 | 14 516 532,11 | 22 353 563,60 | 188 947,09 | 62 755,19 | 2 191 720,50 | 2 443 422,78 | 300 528 723,76 |

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu w zł | Zwiększenia w zł | | | | Zmniejszenia w zł | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu w zł |
|------------|---|--|--|------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|--|
| | | | Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | Dotyczące zbytych składników | Dotyczące zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 1 418 090,83 | 48 250,14 | 0,00 | 6 540,00 | 54 790,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 472 880,97 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 339 978,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 339 978,42 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 1 758 069,25 | 48 250,14 | 0,00 | 6 540,00 | 54 790,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 812 859,39 |
| 2.1. | Grunty | 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 i wodnej | 54 374 657,00 | 7 593 391,36 | 0,00 | 149 356,94 | 7 742 748,30 | 0,00 | 0,00 | 149 356,94 | 149 356,94 | 61 968 048,36 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 345 852,96 | 339 575,66 | 0,00 | 0,00 | 339 575,66 | 15 390,00 | 1 745,82 | 2 762,50 | 19 898,32 | 6 665 530,30 |
| 2.4. | Środki transportu | 3 580 430,63 | 273 361,65 | 0,00 | 10 162,60 | 283 524,25 | 167 853,01 | 41 028,60 | 0,00 | 208 881,61 | 3 655 073,27 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 2 019 866,41 | 171 723,49 | 16 696,96 | 1 200 872,16 | 1 389 292,61 | 1 100,00 | 19 980,77 | 0,00 | 21 080,77 | 3 388 078,25 |
| 2. | Razem środki trwałe | 66 320 807,00 | 8 378 052,16 | 16 696,96 | 1 360 391,70 | 9 755 140,82 | 184 343,01 | 62 755,19 | 152 119,44 | 399 217,64 | 75 676 730,18 |
| 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 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe | 66 320 807,00 | 8 378 052,16 | 16 696,96 | 1 360 391,70 | 9 755 140,82 | 184 343,01 | 62 755,19 | 152 119,44 | 399 217,64 | 75 676 730,18 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Lp. | Rodzaj środka trwałego | Aktualna wartość rynkowa | Uwagi |
|-----|--|--------------------------|-----------------------------|
| 1. | Nieruchomość gruntowa położona w Nowym Miasteczku przy ul. Poniatowskiego - działka nr. 175/24 o pow.0,0763 ha, księga wieczysta o nr ZG1N/00030370/8 | 33 650,00 | wycena z dnia 23.11.2020 r. |
| 2. | Nieruchomość gruntowa położona w Nowym Miasteczku przy ul. Poniatowskiego - działka nr. 175/23 o pow.0,0455 ha, księga wieczysta o nr ZG1N/00030370/8 | 22 800,00 | wycena z dnia 23.11.2020 r. |
| 3. | Lokal użytkowy numer 10 o powierzchni użytkowej 21,45 m2, znajdujący się w budynku położonym w Nowej Soli przy ul. Witosa 18, działka nr 471/3, o pow.0,1064 ha, księga wieczysta o nr ZG1N/00014720/9 | 19 200,00 | wycena z dnia 07.12.2020 r. |
| 4. | Lokal użytkowy numer 11 o powierzchni użytkowej 41,92 m2, znajdujący się w budynku położonym w Nowej Soli przy ul. Witosa 18, działka nr 471/3, o pow.0,1064 ha, księga wieczysta o nr ZG1N/00014720/9 | 46 400,00 | wycena z dnia 07.12.2020 r. |
| 5. | Lokal użytkowy numer 12 o powierzchni użytkowej 25,19 m2, znajdujący się w budynku położonym w Nowej Soli przy ul. Witosa 18, działka nr 471/3, o pow.0,1064 ha, księga wieczysta o nr ZG1N/00014720/9 | 26 000,00 | wycena z dnia 07.12.2020 r. |
| 6. | Lokal użytkowy numer 14 o powierzchni użytkowej 14,39 m2, znajdujący się w budynku położonym w Nowej Soli przy ul. Witosa 18, działka nr 471/3, o pow.0,1064 ha, księga wieczysta o nr ZG1N/00014720/9 | 13 700,00 | wycena z dnia 07.12.2020 r. |
| 7. | | 0,00 | |
| 8. | w tym dobra kultury | 0,00 | |
| | RAZEM | 161 750,00 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 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 |
| 5.1. | 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 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacja aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| Lp. | Numer działki | Powierzchnia w m ² | Stan na początek okresu w zł | Zwiększenia w zł | Zmniejszenia w zł | Stan na koniec okresu w zł |
|-----|--|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| 1. | Łącznie grunty Skarbu Państwa oddane w wieczyste użytkowanie | 5 813 253,00 | 134 969 369,28 | 0,00 | 5 781,00 | 134 963 588,28 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 5 813 253,00 | 134 969 369,28 | 0,00 | 5 781,00 | 134 963 588,28 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. nie dotyczy

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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | należności Skarbu Państwa z tytułu użytkowania wieczystego gruntów | 6 457 150,58 | 227 415,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 684 566,28 |
| 2 | należności Skarbu Państwa z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 18 296,62 | 0,00 | 0,00 | 14 706,79 | 14 706,79 | 3 589,83 |
| 3 | należności Skarbu Państwa z tytułu dzierżaw rocznych | 2 211,19 | 117,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 328,57 |
| 4 | należności Skarbu Państwa z tytułu dzierżaw miesięcznych | 949,55 | 514,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 463,92 |
| 5 | należności Skarbu Państwa z tytułu sprzedaży | 108 198,09 | 4 647,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112 845,44 |
| 6 | należności Powiatu z tytułu dzierżaw miesięcznych | 22 726,32 | 2 073,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 799,55 |
| 7 | należności Powiatu z tytułu kar i grzywien | 1 982 626,51 | 657 785,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 640 411,95 |
| 8 | należności od odbiorców z tytułu wykorzystanych mediów od firmy remontującej halę sportową - CKZiU | 9 451,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 451,62 |
| 9 | Należności z tytułu dostaw i usług - LO | 1 142,33 | 54,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 196,51 |
| 10 | Oплата za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, zwrot nienależnie pobranych świadczeń- PCPR | 2 141 914,05 | 695 979,62 | 0,00 | | 0,00 | 2 837 893,67 |
| 11 | Odsetki od opłat za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, zwrotów nienależnie pobranych świadczeń -PCPR | 724 636,35 | 269 303,04 | 0,00 | | 0,00 | 993 939,39 |
| 12 | Należności z tytułu dochodów budżetowych- PINB | 11 915,60 | 27,04 | 0,00 | 1 463,04 | 1 463,04 | 10 479,60 |
| 13 | Nienależnie pobrane świadczenia | 69 855,82 | 760,52 | 4 044,34 | 4 852,45 | 8 896,79 | 61 719,55 |
| 14 | Prace interwencyjne | 27 485,11 | 665,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 150,17 |
| 15 | Rozwój informatyczny | 7 853,79 | 164,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 018,59 |
| 16 | Wyposażenie i doposażenie stanowiska pracy | 141 727,49 | 3 923,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145 650,86 |
| 17 | Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej | 149 068,06 | 2 440,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 151 508,50 |
| 18 | Pożyczka na miejsca pracy | 268 288,63 | 592,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268 880,77 |
| 19 | Pożyczka na działalność gospodarczą | 24 135,73 | 128,27 | 0,00 | 13 431,94 | 13 431,94 | 10 832,06 |
| 20 | Bon na zasiedlenie | 15 497,52 | 660,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 158,46 |
| 21 | należności zagrożone (wątpliwe)- PZD | 28 764,57 | 0,00 | 0,00 | 28 764,57 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 12 213 895,53 | 1 867 252,89 | 4 044,34 | 63 218,79 | 16 169,83 | 14 013 885,29 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg. celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 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 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

| Lp. | Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu na koniec okresu) | Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat | Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat | Okres wymagalności powyżej 5 lat |
|-----|--|---|--|-------------------------------------|
| 1. | BNP Paribas Bank Polska (Raiffeisen Bank SA) - kredyt na spłatę zadłużenia SPZOZ we Wschowie - wcześniejsza całkowita spłata w 2020 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | BPS - Bank Polskiej Spółdzielczości - kredyt | 2 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 |
| 3. | Bank PKO BP - obligacje | 0,00 | 0,00 | 6 000 000,00 |
| 4. | Dom Maklerski Banku PBS - obligacje | 1 600 000,00 | 1 330 000,00 | 15 790 000,00 |
| 5. | BGK- obligacje | 0,00 | 0,00 | 13 000 000,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 3 600 000,00 | 5 330 000,00 | 34 790 000,00 |

1.10. Kwota 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.
nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------|---|----------------------|
| 1. | Kredyt inwestycyjny na modernizację szpitala - umowa nr 20/1222 z dnia 30.03.2020 | 22 200 000,00 | Hipoteka umowna - nieruchomość zlokalizowana w Nowej Soli, ul. Chałubińskiego stanowiąca własność Powiatu Nowosolskiego, księga wieczysta nr ZG1N/00006899/5 oraz ZGIN/00038394/8 | 33 300 000,00 |
| 2. | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | | 0,00 |
| | RAZEM | 22 200 000,00 | | 33 300 000,00 |

1.12. 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.

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------|---|-------------------------|
| 1. | | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Decyzje za urządzenia wbudowane w pas drogowy - PZD | 13 780 950,00 | 13 562 773,97 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności | 1 033 982,82 | 767 182,66 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 14 814 932,82 | 14 329 956,63 |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|---|---|--|
| 1. | Gwarancje otrzymane przez Starostwo Powiatowe | 619 984,46 | 0,00 |
| 2. | Gwarancje otrzymane przez PZD | 1 598 543,03 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 2 218 527,49 | 0,00 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

1.343.651,89 złotych

1.16. Inne informacje.

nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 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 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | środki RFIL z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na inwestycje | 0,00 | 4 284 398,00 |
| 2. | środki ochrony osobistej otrzymane w formie darowizny z ROPS Zielona Góra oraz PCPR Nowa Sól na walkę ze skutkami pandemi COVID - PCPR, POW1, POW2, POW3, POW4 | 0,00 | 23 700,71 |
| 3. | utacone dochody związane z Covid 19 w placówkach oświatowych | 0,00 | -26 079,09 |
| 4. | Grant "Egida" ze środków UE dla DPS | 0,00 | 160 775,00 |
| 5. | Grant "Społeczne Remedium" ze środków UE dla DPS | 0,00 | 287 556,07 |
| 6. | Dotacje z budżetu państwa dla DPS | 0,00 | 324 170,00 |
| 7. | Darowizny pieniężne dla DPS | 0,00 | 44 180,00 |
| 8. | Darowizny rzeczowe dla DPS | 0,00 | 279 981,69 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem przychody występujące incydentalnie | 0,00 | 5 378 682,38 |
| 1. | zakup środków ochrony osobistej (np.maseczki, przyłbice,rękawice ochronne, płyny do dezynfekcji, termometry itp.) | 0,00 | 454 606,63 |
| 2. | dostosowanie stanowisk pracy do zasad bezpieczeństwa (np.montaż osłon pleksiglasowych, remont pomieszczeń z powodu pandemii, montaż dozowników na płyny do dezynfekcji) | 0,00 | 48 849,95 |
| 3. | zakup sprzętu/usług służących do odkażania pomieszczeń (np. Ozonator) | 0,00 | 99 917,03 |
| 4. | zakup sprzętu komputerowego w ramach projektu Zdalna szkoła | 0,00 | 98 583,90 |
| 5. | pobyt osób na kwarantannie | 0,00 | 29 858,00 |
| 6. | zakup i wykonanie testów, biosensorów na Covid 19 | 0,00 | 33 912,14 |
| 7. | namiot pneumatyczny z wyposażeniem | 0,00 | 35 181,92 |
| 8. | szkolenie pracownika w związku ze zmianą przepisów (ustawa covidowa) | 0,00 | 199,00 |
| 9. | 500+ dla nauczycieli | 0,00 | 128 645,81 |
| 10. | zmniejszenie kosztów z tytułu opłacenia składek ZUS POW3, PCPR, PZD, ZSP5 | 0,00 | -357 060,11 |
| 11. | koszt dodatkowych wynagrodzeń mający związek z Covid 19 PUP, DPS | 0,00 | 795 229,26 |
| 12. | inne koszty związane z Covid 19 PUP, LO | | 20 663,55 |
| 13. | zakup sprzętu i środków ochrony osobistej w ramach projektu "Wsparcie dzieci numieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii Covid 19" | 0,00 | 253 364,64 |
| | Razem koszty występujące incydentalnie | 0,00 | 1 641 951,72 |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

nie dotyczy

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

W związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 w 2020 roku w jednostkach Powiatu Nowosolskiego pojawiły się wydatki o nadzwyczajnym charakterze, które wystąpiły incydentalnie oraz związane były z zabezpieczeniem przed rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2. Najczęściej występującymi dodatkowymi kosztami powstałymi w wyniku wystąpienia COVID-19 były koszty związane z zakupem środków ochrony osobistej takich jak maseczki, przyłbice, rękawice ochronne, płyny do dezynfekcji rąk i powierzchni, zakup termometrów oraz inne wymienione szczegółowo w tabeli 2.3. W ramach projektu "Zdalna Szkoła -wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego" zakupiono i dostarczono do szkół sprzęt komputerowy przeznaczony na ten cel, zrealizowano również wydatki w placówkach oświatowych na tzw. 500+ dla nauczycieli. Łączna wartość kosztów przeznaczonych na wydatki covidowe to kwota : 1.641.951,72 zł. Do przychodów można zaliczyć środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (w skrócie RFIL) w ramach wsparcia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na dofinansowanie własnych inwestycji lokalnych w kwocie 4.284.398,00 zł., granty, pomoc budżetu państwa oraz darowizny pieniężne i rzeczowe zrealizowane w Domu Pomocy Społecznej w Kożuchowie. Łączna wartość przychodów związanych z Covid 19 z uwzględnieniem utraconych przychodów w placówkach oświatowych wyniosła w roku 2020 - 5.378.682,38 zł.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)