

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

POWIAT NOWOSOLSKI

1.2. Siedziba jednostki:

Nowa Sól

1.3. Adres jednostki:

67-100 Nowa Sól, ul.Moniuszki 3

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

2. Okres objęty sprawozdaniem: od **2021.01.01 do 2021.12.31.**

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 trwale 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
1. Metoda liniowa - środki trwałe.	1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.	1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.	2. 50%.	
3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty: - 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.	3. 100%.	
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.		

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 wyegzekwowania 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	1 649 201,77	4 268,10	0,00	0,00	0,00	4 268,10	0,00	2 612,60	0,00	2 612,60	1 650 857,27
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	0,00	339 978,42
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 989 180,19	4 268,10	0,00	0,00	0,00	4 268,10	0,00	2 612,60	0,00	2 612,60	1 990 835,69
2.1.	Grunty	58 568 268,34	181 283,00	0,00	0,00	353 839,91	535 122,91	421 419,45	0,00	179 421,14	600 840,59	58 502 550,66
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	29 000,00	29 000,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	212 519 411,12	15 163 816,13	0,00	0,00	3 195 081,97	18 358 898,10	4 518 374,51	0,00	3 284 869,91	7 803 244,42	223 075 064,80
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 323 040,12	678 803,25	0,00	0,00	1 050 039,45	1 728 842,70	723 706,64	216 711,05	120 843,73	1 061 261,42	8 990 621,40
2.4.	Środki transportu	4 399 344,14	1 963 368,00	0,00	0,00	0,00	1 963 368,00	24 049,19	0,00	0,00	24 049,19	6 338 662,95
2.5.	Inne środki trwałe	3 756 101,13	170 461,56	0,00	0,00	0,00	170 461,56	3 449,08	27 933,59	1 198 109,66	1 229 492,33	2 697 070,36
2.	Razem środki trwałe	287 566 164,85	18 157 731,94	0,00	0,00	4 598 961,33	22 756 693,27	5 690 998,87	244 644,64	4 783 244,44	10 718 887,95	299 603 970,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 962 558,91	0,00	0,00	0,00	3 850 786,25	3 850 786,25	0,00	0,00	1 057 193,05	1 057 193,05	15 756 152,11
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	300 528 723,76	18 157 731,94	0,00	0,00	8 449 747,58	26 607 479,52	5 690 998,87	244 644,64	5 840 437,49	11 776 081,00	315 360 122,28

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	1 472 880,97	63 511,82	0,00	4 268,10	67 779,92	0,00	2 612,60	0,00	2 612,60	1 538 048,29
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	1 812 859,39	63 511,82	0,00	4 268,10	67 779,92	0,00	2 612,60	0,00	2 612,60	1 878 026,71
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	61 968 048,36	17 989 786,59	0,00	1 441 379,96	19 431 166,55	3 141 485,32	0,00	2 280 309,70	5 421 795,02	75 977 419,89
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 665 530,30	397 794,03	0,00	723 706,64	1 121 500,67	723 706,64	213 951,05	129 153,02	1 066 810,71	6 720 220,26
2.4.	Środki transportu	3 655 073,27	709 879,66	0,00	0,00	709 879,66	24 049,19	0,00	0,00	24 049,19	4 340 903,74
2.5.	Inne środki trwałe	3 388 078,25	168 441,81	0,00	0,00	168 441,81	3 449,08	27 933,59	1 198 109,66	1 229 492,33	2 327 027,73
2.	Razem środki trwałe	75 676 730,18	19 265 902,09	0,00	2 165 086,60	21 430 988,69	3 892 690,23	241 884,64	3 607 572,38	7 742 147,25	89 365 571,62
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	75 676 730,18	19 265 902,09	0,00	2 165 086,60	21 430 988,69	3 892 690,23	241 884,64	3 607 572,38	7 742 147,25	89 365 571,62

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

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Lokal użytkowy numer 3 o powierzchni użytkowej 10,79 m ² , znajdujący się w budynku położonym w Nowej Soli przy ul. Witosa 18, działka nr 471/3 o powierzchni 0,1064 ha dla której prowadzona jest księga wieczysta nr ZG1N/00014720/9 - wg.wyceny z dnia 10.12.2021	13 500,00
2.	Lokal użytkowy numer 4 o powierzchni użytkowej 128,89 m ² , znajdujący się w budynku położonym w Nowej Soli przy ul. Witosa 18, działka nr 471/3 o powierzchni 0,1064 ha dla której prowadzona jest księga wieczysta nr ZG1N/00014720/9 - wg.wyceny z dnia 06.12.2021	197 000,00
3.	Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Nowej Soli przy ul. Witosa 18, działka nr 471/2 o powierzchni 0,0158 ha dla której prowadzona jest księga wieczysta nr ZG1N/00073141/7 - wg. wyceny z dnia 08.04.2021	167 000,00
4.		0,00
5.		0,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.	w tym dobra kultury	0,00
	RAZEM	377 500,00
UWAGI:		

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
UWAGI: W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych					

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

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	5 801 133,00	134 963 588,28	0,00	34 836,28	134 928 752,00
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
	RAZEM	5 801 133,00	134 963 588,28	0,00	34 836,28	134 928 752,00
UWAGI:						

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
UWAGI: 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 wieczystego użytkowania gruntów	6 684 566,28	0,00	0,00	1 132 339,48	1 132 339,48	5 552 226,80
2.	Należności Skarbu Państwa z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3 589,83	0,00	0,00	281,40	281,40	3 308,43
3.	Należności Skarbu Państwa z tytułu dzierżaw rocznych	2 328,57	0,00	0,00	318,74	318,74	2 009,83
4.	Należności Skarbu Państwa z tytułu dzierżaw miesięcznych	1 463,92	1 151,36	0,00	0,00	0,00	2 615,28
5.	Należności Skarbu Państwa z tytułu sprzedaży	112 845,44	4 512,39	0,00	0,00	0,00	117 357,83
6.	Należności Powiatu z tytułu dzierżaw miesięcznych	24 799,55	0,00	0,00	7 461,62	7 461,62	17 337,93
7.	Należności Powiatu z tytułu kar i grzywien	2 640 411,95	164 444,78	0,00	0,00	0,00	2 804 856,73
8.	Należności z tytułu dostaw i usług - LO	1 196,51	52,61	0,00	0,00	0,00	1 249,12
9.	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
10.	Opłata za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, zwrot nienależnie pobranych świadczeń- PCPR	2 837 893,67	447 292,57	0,00	474 217,69	474 217,69	2 810 968,55
11.	Odsetki od opłat za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, zwrotów nienależnie pobranych świadczeń -PCPR	993 939,39	134 652,13	0,00	136 037,45	136 037,45	992 554,07
12.	Nienależnie pobrane świadczenia - PUP	61 719,55	525,80	5 165,60	1 994,23	7 159,83	55 085,52
13.	Prace interwencyjne - PUP	28 150,17	317,02	5 523,01	4 616,08	10 139,09	18 328,10
14.	Rozwój informatyczny - PUP	8 018,59	283,68	0,00	0,00	0,00	8 302,27
15.	Wposażenie i doposażenie stanowiska pracy - PUP	145 650,86	3 882,44	0,00	0,00	0,00	149 533,30
16.	Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gosp.-PUP	151 508,50	2 346,25	0,00	5 990,07	5 990,07	147 864,68
17.	Pożyczka na miejsce pracy-PUP	268 880,77	455,67	0,00	0,00	0,00	269 336,44
18.	Pożyczka na działalność. Gosporaczą- PUP	10 832,06	93,70	0,00	0,00	0,00	10 925,76
19.	Bon na zasiedlenie -PUP	16 158,46	641,74	0,00	0,00	0,00	16 800,20
20.	Należności dochodów budżetowych - PINB	10 479,60	10 556,20	0,00	673,78	673,78	20 362,02
	RAZEM	14 013 885,29	771 208,34	10 688,61	1 763 930,54	1 774 619,15	13 010 474,48
	UWAGI:						

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.	BPS - Bank Polskiej Spółdzielczości - kredyt	0,00	4 000 000,00	0,00
2.	Bank PKO BP - obligacje	0,00	0,00	6 000 000,00
3.	Dom Maklerski Banku BPS - obligacje	1 600 000,00	1 330 000,00	15 790 000,00
4.	Bank BGK - obligacje	0,00	0,00	13 000 000,00
5.		0,00	0,00	0,00
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	1 600 000,00	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	22 200,00	Hipoteka umowna- nieruchomość zlokalizowana w Nowej Soli przy ul.Chałubińskiego, stanowiąca własność Powiatu Nowosolskiego, księga wieczysta nr ZG1N/00006899/5 oraz ZG1N/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	22 200,00		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.	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności - Długoterminowe należności budżetowe Skarbu Państwa oraz Powiatu	767 182,66	1 089 888,83
2.	Decyzje za urządzenia wbudowane w pas drogowy- PZD	13 562 773,97	14 342 693,96
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	14 329 956,63	15 432 582,79

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	706 346,96	0,00
2.	Gwarancje otrzymane przez PZD	1 720 174,56	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	2 426 521,52	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	476324,35
2.	Nagrody jubileuszowe	642357,88
3.	Ekwiwalenty za urlop	80341,46
4.	Odprawy pośmiertne	7050,00
5.	Świadczenia urlopowe nauczycieli wypłacone na podstawie art.53 ust.1a Karta nauczyciela	448738,60
	Razem	1654812,29

1.16. Inne informacje.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT	
2.	Inne należności :	
	-	
	-	
	Razem	0,00

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Zmniejszenia		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
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
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p>UWAGI: Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych wg.cen nabycia.</p>							

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1.	Termometr bezdotykowy,zamgławiacz z materiałem eksploatacyjnym, ozonator-darowizna z ROPS Zielona Góra - POW 4,POW 3,POW 2,POW 1	27 759,96
2.	Grant nr 2 "Społeczne Remedium" - środki UE - DPS	347 225,60
3.	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 - DPS	74 448,00
4.	Darowizny rzeczowe- DPS	78 414,38
5.	Dotacja z budżetu państwa - DPS	241 600,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	Razem przychody występujące incydentalnie	769 447,94
1.	zakup środków ochrony osobistej (tj. maseczki ochronne, rękawice ochronne, płyny do dezynfekcji)-Starostwo, DPS,LO,CKZiU,SOSW,PCPR	137 033,51
2.	koszt dodatkowych wynagrodzeń mających związek z COVID-19-PUP,DPS	306 164,59
3.	zakup stolików i szafek - LO	17 546,30
4.	usługa ksero matur szkolnych-LO	3 685,40
5.	zakup sprzętu- DPS	4 260,00
6.	wykonanie testów genetycznych na obecność wirusa Covid-19 - DPS	6 560,00
7.	dotatki dla pracowników związane z wystąpieniem Covid-19 -DPS	241 600,00
8.		0,00
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	Razem koszty występujące incydentalnie	716 849,80

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 2021 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, rękawice ochronne, płyny do dezynfekcji rąk i powierzchni i inne wymienione szczegółowo w tabeli 2.3. Łączna wartość kosztów przeznaczonych na wydatki covidowe to kwota : 716 849,80 zł. Do przychodów można zaliczyć przede wszystkim środki pochodzące z grantów, pomoc budżetu państwa, darowizny pieniężne i rzeczowe oraz dotacje dla Domu Pomocy Społecznej w Kożuchowie. Łączna wartość przychodów związanych z Covid 19 to kwota: 769 447,94 zł.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)