

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: Starostwo Powiatowe

Siedziba jednostki: Zielona Góra

Adres jednostki: ul Podgórna 5, 65-057 Zielona Góra

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Starostwo Powiatowe w Zielonej Górze wykonuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym,

Okres objęty sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021. 217 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.2020.342 t.j.). Jednostka ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

Przyjęte zasady rachunkowości

Księgi rachunkowe Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze prowadzone są w siedzibie jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, tj. rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze lub rok – zgodnie z odrębnymi przepisami. Jednostka otwiera księgi rachunkowe stosując przepisy art.12 ust.1 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe zamyka się zgodnie z art. 12 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie elektronicznej z wykorzystaniem systemu informatycznego finansowo - księgowego FOKA. Autorem oprogramowania jest firma Sputnik Software S. z o.o. Baza danych programu FOKA korzysta z systemu zarządzania bazą danych MS SQL Server.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Na majątek Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze składają się:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)
- wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że środki trwałe stanowiące własność powiatu otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ulepszeniem. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zainwentaryzowania. Umorzenie środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2021.1800 t.j.). Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest przy pomocy programu komputerowego. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu ewidencjonuje się ręcznie w księdze inwentarzowej. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie – przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień sporządzania informacji dolna granica środka trwałego zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2021.1800 t.j) wynosi 10.000,00 zł.

Ewidencją ilościowo – wartościową obejmuje się środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 6% w stosunku do wartości środków trwałych określonych odrębnym rozporządzeniem. Na dzień sporządzenia informacji dolna granica środka trwałego zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz.U. 2017.2343 ze zm.) wynosi 10.000,00 zł – 6% 600,00 zł. Granica ta może ulec zmianie w przypadku zmiany ww. przepisów.

Dla pozostałych środków trwałych niewymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wiatkiem przedmiotów takich jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze, itp.).

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości,
2. nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
3. środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
4. inwestycje krótkoterminowe – wg. ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
5. rzeczowe składniki majątku obrotowego wg. ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
6. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
7. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
8. rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
9. kapitały (fundusze) własne oraz aktywa i pasywa wg. wartości nominalnej.

Z ewidencji materiałowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości. Wydatki na ich nabycie księguje się w koszty na konto 401 w momencie nabycia.

Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do remontu. Materiały te podlegają jednak rozliczeniu przez pracownika wydziału organizacyjnego, odpowiedzialnego za te materiały.

Środki trwałe (konto 011) o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.20211800 t.j.)

Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) ewidencjonowane są na koncie 020 – wartości niematerialne i prawne przy pomocy programu komputerowego.

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się przy pomocy programu komputerowego. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł umarzane są według stawek amortyzacyjnych zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł księgowane jest na koncie 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz na koncie 400 – Amortyzacja. Na koniec roku amortyzacje przenosi się na konto 860 – Wynik finansowy.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe umarzane są one w 100 % ich wartości, księgowane są na koncie 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – Zużycie materiałów i energii.

W przypadku wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej dolnej granicy środka trwałego tj. 10 000,00 zł dokonuje się umorzenia w 100 % ich wartości na koncie 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – Zużycie materiałów i energii.

Materiały biurowe, środki czystości i materiały do bieżących napraw (żarówki, klamki, zamki itp.) księguje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Powyższe materiały przekazywane są pracownikom odpowiedzialnym za usuwanie w Starostwie Powiatowym drobnych usterek. Prawidłowym gospodarowaniem tymi materiałami zajmuje się upoważniony pracownik wydziału organizacyjnego.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej (uproszczonej.)

Tabela nr 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.1 01.01.2022 do 31.12.2022

Wyszczególnienie	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 200 831,59	95 920,01	2 296 751,60
Zwiększenia , w tym :	88 611,56	0,00	88 611,56
1) nabycie	63 117,39		63 117,39
2) przeniesienie			0,00
3)inne	25 494,17		25 494,17
Zmniejszania, w tym:	57 569,92	0,00	57 569,92
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przeniesienie	57 569,92		57 569,92
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 231 873,23	95 920,01	2 327 793,24
Umorzenie na początek roku obrotowego	363 896,41	95 920,01	459 816,42
Zwiększenia, w tym:	94 786,06	0,00	94 786,06
1) amortyzacja	69 291,89		69 291,89
2) przeniesienie	11 779,67		11 779,67
3)inne	13 714,50		13 714,50
Zmniejszenia , w tym:	57 385,42	0,00	57 385,42
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) inne	57 385,42		57 385,42
Umorzenie na koniec roku obrotowego	401 297,05	95 920,01	497 217,06

<i>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</i>	137 334,08		137 334,08
<i>Zwiększenia</i>			
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>			
<i>1) wykorzystanie</i>			
<i>2) korekta odpisu</i>			
<i>Odpisy aktualizujące na koniec roku</i>			
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	1 836 935,18	0,00	1 836 935,18
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	1 830 576,18	0,00	1 830 576,18

Tabela nr 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1.01.2022 do 31.12.2022

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>W tym dobra kultury</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3 726 075,42	143 168 234,37	9 593 788,30	1 935 669,41	1 674 258,71		160 098 026,21
Zwiększenia	0,00	82 905 098,28	261 144,99	106 700,00	31 618,52	0,00	83 304 561,79
w tym:							
1) nabycie		34 199 058,50	261 144,99		31 618,52		34 491 822,01
2) przeniesienie		17 030 619,90		106 700,00			17 137 319,90
3) aktualizacja wartości wg decyzji o wieczystym użytkowaniu							0,00
4) inne	0,00	31 675 419,88					31 675 419,88
Zmniejszenia,	12 988,80	54 312 752,78	103 938,67	750,30	130 411,81	0,00	54 560 842,36
w tym:							
1) sprzedaż		122 000,00					122 000,00
2) likwidacja		17 061 369,90	56 215,56	750,30	25 194,48		17 143 530,24
3) przeniesienie	12 988,80	5 506 730,00	47 723,11		105 217,33		5 672 659,24
4) inne		31 622 652,88					31 622 652,88
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3 713 086,62	171 760 579,87	9 750 994,62	2 041 619,11	1 575 465,42	0,00	188 841 745,64
Umorzenie na początek roku obrotowego	574 394,17	52 651 482,61	6 094 040,24	1 504 711,66	893 271,36		61 717 900,04
Zwiększenia:	42 409,68	10 476 687,59	351 255,93	196 100,37	123 490,44	0,00	11 189 944,01
1) amortyzacja	42 409,68	10 156 044,26	351 255,93	196 100,37	123 490,44	0,00	10 869 300,68
2) przeniesienie		319 324,15					319 324,15
3) inne		1 319,18					1 319,18
Zmniejszenia:	4 578,52	74 085,83	103 938,67	750,30	130 029,10	0,00	313 382,42

1) sprzedaż		74 085,83					74 085,83
2) likwidacja			56 215,56	750,30	25 194,48		82 160,34
3) przeniesienie	4 578,52		47 723,11		104 834,62		157 136,25
4) inne							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	612 225,33	63 054 084,37	6 341 357,50	1 700 061,73	886 732,70	0,00	72 594 461,63
Wartość netto na początek roku obrotowego	3 151 681,25	90 516 751,76	3 499 748,06	430 957,75	780 987,35	0,00	98 380 126,17
Wartość netto na koniec roku obrotowego	3 100 861,29	108 706 495,50	3 409 637,12	341 557,38	688 732,72	0,00	116 247 284,01

Tabela nr 3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>1 890 501,78</i>	<i>48 792,68</i>	<i>2 214,00</i>	<i>1 937 080,46</i>
<i>Środki trwałe</i>	<i>66 617 047,11</i>	<i>32 883 167,20</i>	<i>17 183 369,90</i>	<i>82 316 844,41</i>
<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				
<i>Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				
<i>Akcje i udziały</i>				
<i>Inne papiery wartościowe</i>				
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>				
<i>Razem długoterminowe aktywa finansowe</i>				
<i>ogółem</i>	<i>68 507 548,89</i>	<i>32 931 959,88</i>	<i>17 185 583,90</i>	<i>84 253 924,87</i>

Tabela nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Grunt (nr działki nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku			Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	
345/4 i 346	Powierzchnia (m2)	34 300				34 300
	Wartość zł	135 490,00				135 490,00
209	Powierzchnia (m2)	4 156				4 156
	Wartość zł	97 500,00				97 500,00
287/2 i 287/3	Powierzchnia (m2)	13 000				13 000
	Wartość zł	104 910,00				104 910,00

Tabela nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Treść	Wartość			Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				0,00
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz inżynierii lądowej i wodnej, w tym				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:	239 800,00			239 800,00
z tytułu umów leasingu				
z tytułu umowy użyczenia	239 800,00			239 800,00
Inne środki trwałe, w tym:	151 931,20	11 685,00		163 616,20
z tytułu umów leasingu				0,00
z tytułu umów dzierżawy		11 685,00		11 685,00
RAZEM	391 731,20	11 685,00	0,00	403 416,20

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2022

<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
Należności	1 812 384,76	30 702,17	3 001,74	3 636,17	1 836 449,02
Gospodarstwa domowe	1 984 131,71	194 329,54	4 611,22	57 754,45	2 116 095,58
Krótkoterminowe	21 032,76			21 032,76	0,00

Tabela nr 8. Stan rezerw według celu ich wytworzenia.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
	31.12.2021				
<i>Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie</i>	0,00				0,00
<i>Rezerwa na grunty zajęte pod drogi specustawa</i>	0,00				0,00
<i>.....</i>	0,00				0,00
RAZEM	0,00				0,00

Tabela nr 9 Zobowiązania długoterminowe.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji	7 500 000,00			7 500 000,00
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	7 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00

Tabela nr 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

Tabela nr 11. Łączna kwota zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>
<i>Hipoteczne</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Zastawy</i>	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00
<i>RAZEM</i>	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych.

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
.....			
.....			
RAZEM	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>		
<i>Aktualizacja programu AGA, odnowienie podpisów, abonament bip, antywirus</i>	175,79	0
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	175,79	0
.....		
RAZEM bierne rozliczenia między okresowe		

Tabela nr 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń.

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Zabezpieczenie umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowych	274 864,70	274 864,70
Zabezpieczenie umowy w formie pieniężnej- naliczone odsetki od zabezpieczenia umowy za XII 2022 do zwrotu		1,01
RAZEM	274 864,70	274 865,71

Tabela nr 15. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za obecny okres 2022
1.	Nagrody jubileuszowe	736 631,00
2.	Odprawy emerytalne	560 358,54
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy: ekwiwalent za urlop	73 484,27
4.	Odprawa	3 796,10
5.	Odprawa z tytułu upływu koncesji	0,00
	Razem:	1 374 269,91

Tabela nr 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

Tabela nr 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym (2021)			Koszt wytworzenia w bieżącym roku (2022)		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
<i>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</i>	3 467 487,63			21 581 799,68		
<i>Środki trwałe w budowie</i>	11 017 652,95			12 815 450,33		

Tabela nr 2.3. Przychody i koszty występujące incydentalnie.

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:	120 156,43	459 020,70
1) losowe – pożar – odszkodowania	9 279,61	14 229,25
2) pozostałe – darowizna , przekazany majątek	11 434,57	159 163,47
3) zwrot różnicy z kosztów postępowania sądowego z lat poprzednich	37,03	
4) zwrot nadpłaty za prenumeratę za gaz, prąd z 2021r.	2 271,40	96,45
5) zmiana klasyfikacji paliwa gazowego korekty VAT- tarcza zwrot z korekt		218 673,51
6) protokół przekazania Starostwo Projekt: Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Zielonogórskim		62 073,18
7) protokół przekazania Starostwo Projekt: Świat Nauki	97 133,82	
8) nota wpływ zwrotu kosztów przejazdu współpraca Polsko-Niemiecka między szkołami		759,39
9) wpływ PTE realizacja godz. w projekcie Świat Nauki		4 025,45
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	8 619,81	12 754,13
1) losowe – wartość strat	1 843,77	959,40
2) pozostałe: Przekazanie do Szpitala w Wojnowie wyposażenia po zlikwidowanym internacie CKZiU	6 776,04	
3) wyksięgowanie niezamortyzowanej wartości środka trwałego		8 792,99
4) księgowanie w koszty należności nieściągalnych zaległych z lat poprzednich- umorzenie postępowania		3001,74

Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Kwota	w tym:					
				finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
PRZYCHODY									
1	A VI	środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na przygotowanie i zabezpieczenie Domu Pomocy Społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych SARS-CoV-2	165 033,00					165 033,00	
		RAZEM:	165 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 033,00	0,00

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne)	Kwota	w tym:					
					finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
KOSZTY										
1	B II	przebudowa dróg powiatowych	inwestycyjne	321 807,81	321 807,81					
2	B.II	Zakup testów oraz maseczek ochronnych	koszty bieżące	371,92						
3	B.II	zużycie materiałów i wyposażenia	koszty bieżące	29 857,00				29 857,00		
4	B.V	wynagrodzenie osobowe pracowników	koszty bieżące	113 040,39				113 040,39		
5	B.VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	koszty bieżące	22 135,61				22 135,61		
		RAZEM:		487 212,73	321 807,81	0,00	0,00	165 033,00	0,00	