

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) 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. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Nazwa jednostki: Powiat Zielonogórski

Siedziba jednostki: Zielona Góra

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

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Powiat wykonuje określone przepisami (ustawami) zadania publiczne o charakterze ponadgminnym.

Jednostka realizuje zadania określone w: ustawie z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (DZ.U. z 2020 r., poz. 920) określone w art. 4 ustawy

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

W skład jednostki wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie zawiera dane łączne

Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz.217 ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych 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. z 2020 r. poz. 342).

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów:

- Wartości niematerialne i prawne

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

- Środki trwałe

Środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości

- Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej

Tabela nr 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.1 01.01.2020 do 31.12.2020

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencja na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 409 435,22	53 417,39	2 462 852,61
Zwiększenia , w tym :	49 138,55	41 294,12	90 432,67
1) nabycie	37 358,88	41 294,12	78 653,00
2) przeniesienie			0,00
3)inne	11 779,67		11 779,67
Zmniejszania, w tym:	277 020,06	0,00	277 020,06
1) sprzedaż			
2) likwidacja	277 020,06		277 020,06
3) przeniesienie			0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 181 553,71	94 711,51	2 276 265,22
Umorzenie na początek roku obrotowego	1 050 704,44	53 417,39	1 104 121,83
Zwiększenia, w tym:	576 781,15	41 294,12	618 075,27
1) amortyzacja	565 001,48	41 294,12	606 295,60
2) przeniesienie	11 779,67		11 779,67
3)inne			0,00
Zmniejszenia , w tym:	277 020,06	0,00	277 020,06
1) sprzedaż			
2) likwidacja	277 020,06		277 020,06
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 350 465,53	94 711,51	1 445 177,04

<i>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</i>			0,00
<i>Zwiększenia</i>			
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>			
<i>1) wykorzystanie</i>			
<i>2) korekta odpisu</i>			
<i>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</i>			
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	1 358 730,78	0,00	1 358 730,78
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	831 088,18	0,00	831 088,18

Tabela nr 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od
1.01.2020 do 31.12.2020

<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>
<i>Wartość brutto na początek roku obrotowego</i>	3 726 075,42	123 373 984,47	9 890 176,23	2 212 334,41	1 198 207,32		140 400 777,85
<i>Zwiększenia</i>	0,00	8 222 785,20	51 628,50	176 169,50	44 144,98	0,00	8 494 728,18
<i>w tym:</i>							
<i>1) nabycie</i>		7 730 785,20	27 628,50	45 000,00	44 144,98		7 847 558,68
<i>2) przeniesienie</i>		492 000,00	24 000,00	131 169,50			647 169,50
<i>3) aktualizacja wartości wg decyzji o wieczystym użytkowaniu</i>							0,00
<i>4) inne</i>							0,00
<i>Zmniejszenia,</i>	0,00	959 244,69	317 805,80	223 307,50	11 719,52	0,00	1 512 077,51
<i>w tym:</i>							

1) sprzedaż		66 649,19					66 649,19
2) likwidacja			293 805,80		5 802,53		299 608,33
3) przeniesienie				92 138,00			92 138,00
4) inne		892 595,50	24 000,00	131 169,50	5 916,99		1 053 681,99
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3 726 075,42	130 637 524,98	9 623 998,93	2 165 196,41	1 230 632,78	0,00	147 383 428,52
Umorzenie na początek roku obrotowego	488 990,21	42 652 290,49	5 961 183,70	1 612 930,37	897 186,49		51 612 581,26
Zwiększenia:	42 701,98	4 886 992,19	300 634,00	204 401,24	59 226,86	0,00	5 493 956,27
1) amortyzacja	42 701,98	4 886 992,19	300 634,00	118 231,74	59 226,86	0,00	5 407 786,77
2) przeniesienie				86 169,50			86 169,50
3) inne							0,00
Zmniejszenia:	0,00	29 668,93	293 780,80	179 057,50	19 602,53	0,00	522 109,76
1) sprzedaż		29 668,93					29 668,93

2) likwidacja			283 580,80	92 138,00	5 802,53		381 521,33
3) przeniesienie							0,00
4) inne			10 200,00	86 919,50	13 800,00		110 919,50
Umorzenie na koniec roku obrotowego	531 692,19	47 509 613,75	5 968 036,90	1 638 274,11	936 810,82	0,00	56 584 427,77
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	3 237 085,21	80 721 693,98	3 928 992,53	599 404,04	301 020,83	0,00	88 788 196,59
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	3 194 383,23	83 127 911,23	3 655 962,03	526 922,30	293 821,96	0,00	90 799 000,75

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>	1 854 566,15	21 707,00		1 876 273,15
<i>Środki trwałe</i>	68 427 522,40	6 114 557,81	1 355 077,18	73 187 003,03
<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				0,00
<i>Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				0,00
<i>Akcje i udziały</i>				0,00
<i>Inne papiery wartościowe</i>				0,00
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>				0,00
<i>Razem długoterminowe aktywa finansowe</i>				0,00
<i>ogółem</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
121	Powierzchnia (m2)	6 590,00		0,00		6 590,00
	Wartość	132 987,00				132 987,00
123/1	Powierzchnia (m2)	1 180,00		0,00		1 180,00
	Wartość	23 813,00				23 813,00
486/4	Powierzchnia	4 400,00				4 400,00
	Wartość	131 430,00				131 430,00
127/1	Powierzchnia (m2)	23 300,00		0,00		23 300,00
	Wartość	680 000,00				680 000,00
65, 64/2	Powierzchnia (m2)	6 445,00		0,00		6 445,00
	Wartość	1 097 000,00				1 097 000,00

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				0,00
Budynki, lokale oraz inżynierii lądowej i wodnej, w tym				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Środki transportu, w tym:	239 800,00			239 800,00
z tytułu umów leasingu				0,00
z tytułu umowy użyczenia	239 800,00			239 800,00
Inne środki trwałe, w tym:	22 880,00	25 190,00		48 070,00
z tytułu umów leasingu				0,00
RAZEM	262 680,00	25 190,00	0,00	287 870,00

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2020

<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>	
<i>Należności</i>	3 443 806,40	3 900 884,94	30 347,31	3 616 388,18	3 697 955,85

Tabela nr 8. Stan rezerw według celu ich wytworzenia.

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2020</i>	<i>Utworzenie</i>	<i>Wykorzystanie</i>	<i>Rozwiązanie</i>	<i>Stan na 31.12.2020</i>
<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
<i>RAZEM</i>	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				0,00
Emisji obligacji	7 500 000,00	5 000 000,00		12 500 000,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	7 500 000,00	5 000 000,00	0,00	12 500 000,00

Tabela nr 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.

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
<i>.....</i>	0,00	0,00	0,00
<i>.....</i>	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>857,3</i>	<i>745,31</i>
<i>Aktualizacja programu AGA, odnowienie podpisów, abonament bip, antywirus</i>		
<i>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>857,3</i>	<i>745,31</i>
<i>.....</i>		
<i>RAZEM bierne rozliczenia między okresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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	352 345,10	352 345,10
Zabezpieczenie umowy w formie pieniężnej	32 184,76	27 373,77
RAZEM	384 529,86	379 718,87

Tabela nr 15. Wyplacone srodki na swiadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za obecny okres 2020
1.	Nagrody jubileuszowe	476 650,50
2.	Odprawy emerytalne	265 224,54
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy: ekwiwalent za urlop	80 132,43
4.	Odprawa	27 105,84
5.	Odprawa z tytułu upływu koncesji	
	Razem:	849 113,31

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			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
<i>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</i>	5 242 610,09			4 980 149,62		
<i>Środki trwałe w budowie</i>	1 875 173,61			4 907 765,70		

Tabela nr 2.3. Przychody i koszty występujące incydentalnie.

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
<i>Przychody występujące incydentalne w tym:</i>	321 504,84	454 714,09
<i>1) losowe – pożar – odszkodowania</i>	37 476,83	8 187,92
<i>2) pozostałe – darowizna , przekazany majątek</i>	7 108,58	243 201,58
<i>3) zwrot różnicy z kosztów postępowania sądowego z lat poprzednich</i>	104,58	86,70
<i>4) zwrot nadpłaty</i>		110,70
<i>5) wpływ opłat za duplikaty</i>		
<i>6) inne</i>	276 814,85	203 127,19
<i>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</i>	3 129,37	430,50
<i>1) losowe – wartość strat</i>	3 082,87	430,50
<i>2) pozostałe</i>	46,50	

Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności

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
PRZYCHODY									
1		Przychody ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID (środki zabezpieczone i niewydatkowane w 2020 r.)	950 370,00	950 370,00					
2		Zwolnienie z opłacania składek za marzec, kwiecień i maj 2020 rok	64 242,09	22 194,36					
RAZEM:			1 014 612,09	972 564,36	0,00	0,00	0,00	0,00	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/B.VI	zakup materiałów, wyposażenia, materiałów ochrony osobistej, komputerów do nauki zdalnej	bieżące	1 158 572,11	169 989,20		26 932,00	747 806,72		
2	B.III	zakup usług	bieżące	63 535,18	10 550,63			49 384,55		

3	B.V	zwolnienie z opłacania składek pracownika marzec-maj 2020	bieżące	771 625,00	24 183,32		348 400,00	400 372,46		
4	B.VI	zwolnienie z opłacania składek pracodawcy za marzec-maj 2020	bieżące	120 768,16	-23 889,17		68 169,00	75 157,55		
5	B.III	wzmocnienie zdolności planowanie gotowości i powiązanej komunikacji	bieżące	1 082,89						
6		Modernizacja tlenowni w SPZOZ Sulechów	majątkowe	435 352,89	395 352,89					
RAZEM:				2 550 936,23	576 186,87	0,00	443 501,00	1 272 721,28	0,00	0,00