

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. 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 używania 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 ewidencja ilościowa (z wyjątkiem 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 umarżane 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 umarżane są one w 100 % ich wartości, księgowane są na koncie 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania, 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 o 01.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 169 774,04	94 711,51	2 264 485,55
Zwiększenia , w tym :	80 989,27	0,00	80 989,27
1) nabycie	51 744,60		51 744,60
2) przeniesienie			0,00
3)inne	29 244,67		29 244,67
Zmniejszania, w tym:	10 861,75	760,00	11 621,75
1) sprzedaż			
2) likwidacja	10 861,75	760,00	11 621,75
3) przeniesienie			0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 239 901,56	93 951,51	2 333 853,07
Umorzenie na początek roku obrotowego	305 095,26	94 711,51	399 806,77
Zwiększenia, w tym:	505 732,87	0,00	505 732,87
1) amortyzacja	476 488,20		476 488,20
2) przeniesienie	11 779,67		11 779,67
3)inne	17 465,00		17 465,00
Zmniejszenia , w tym:	10 861,75	760,00	11 621,75
1) sprzedaż			
2) likwidacja	10 861,75	760,00	11 621,75
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	799 966,38	93 951,51	893 917,89

Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku			
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 864 678,78	0,00	1 864 678,78
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 439 935,18	0,00	1 439 935,18

Tabela nr 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1.01.2021 do 31.12.2021

<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	130 145 525,06	9 599 401,43	2 120 196,41	1 230 632,70		146 821 831,02
<i>Zwiększenia</i>	16 657,79	15 559 326,87	273 835,97	45 000,00	506 887,41	0,00	16 401 708,04
<i>w tym:</i>							
<i>1) nabycie</i>		14 250 406,47	249 835,97		506 887,41		15 007 129,85
<i>2) przeniesienie</i>		492 000,00	24 000,00	45 000,00			561 000,00
<i>3) aktualizacja wartości wg decyzji o wieczystym użytkowaniu</i>							0,00
<i>4) inne</i>	16 657,79	816 920,40					833 578,19
<i>Zmniejszenia,</i>	16 657,79	2 536 617,56	279 449,10	229 527,00	63 261,40	0,00	3 125 512,85
<i>w tym:</i>							

1) sprzedaż		2 536 617,56	75 601,09				2 612 218,65
2) likwidacja			203 848,01	16 127,00	48 513,70		268 488,71
3) przeniesienie				213 400,00			213 400,00
4) inne	16 657,79				14 747,70		31 405,49
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3 726 075,42	143 168 234,37	9 593 788,30	1 935 669,41	1 674 258,71	0,00	160 098 026,21
Umorzenie na początek roku obrotowego	531 692,19	47 506 538,75	6 057 762,55	1 631 022,11	892 429,29		56 619 444,89
Zwiększenia:	42 701,98	6 234 452,71	278 052,45	103 216,55	52 059,52	0,00	6 710 483,21
1) amortyzacja	42 701,98	5 100 638,01	278 052,45	103 216,55	52 059,52	0,00	5 576 668,51
2) przeniesienie							0,00
3) inne		1 133 814,70					1 133 814,70
Zmniejszenia:	0,00	1 089 508,85	241 774,76	229 527,00	51 217,45		1 612 028,06

1) sprzedaż		1 089 508,85	37 926,75		19 577,45		1 147 013,05
2) likwidacja			203 848,01	16 127,00	31 640,00		251 615,01
3) przeniesienie				213 400,00			213 400,00
4) inne							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	574 394,17	52 651 482,61	6 094 040,24	1 504 711,66	893 271,36	0,00	61 717 900,04
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	3 194 383,23	82 638 986,31	3 541 638,88	489 174,30	338 203,41	0,00	90 202 386,13
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	3 151 681,25	90 516 751,76	3 499 748,06	430 957,75	780 987,35	0,00	98 380 126,17

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>1 785 645,09</i>	<i>1 968,50</i>	<i>-</i>	<i>1 787 613,59</i>
<i>Środki trwałe</i>	<i>31 267 345,05</i>	<i>1 171 734,19</i>	<i>1 208 725,12</i>	<i>31 230 354,12</i>
<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				<i>-</i>
<i>Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				<i>-</i>
<i>Akcje i udziały</i>				<i>-</i>
<i>Inne papiery wartościowe</i>				<i>-</i>
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>				<i>-</i>
<i>Razem długoterminowe aktywa finansowe</i>				<i>-</i>
<i>ogółem</i>	<i>33 052 990,14</i>	<i>1 173 702,69</i>	<i>1 208 725,12</i>	<i>33 017 967,71</i>

Tabela nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

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				6 590
	Wartość	132 987,00				132 987,00
123/1	Powierzchnia (m2)	1 180				1 180
	Wartość	23 813,00				23 813,00
486/4	Powierzchnia (m2)	4 400				4 400
	Wartość	131 430,00				131 430,00
Działka nr 127/1- Grunt pod zespołem budynków Trzebiechów	Powierzchnia (m2)	23 300				23 300
	Wartość	680 000,00				680 000,00
Działka nr 65- Grunty Bełcze- oczyszczalnia ścieków; Działka nr 64/2-Działka z budynkami Bełcze	Powierzchnia (m2)	6 445				6 445
	Wartość	417 000,00				417 000,00
345/4 i 346	Powierzchnia (m2)	34 300				34 300
	Wartość	135 490,00				135 490,00
209	Powierzchnia (m2)	4 156				4 156
	Wartość	97 500,00				97 500,00
287/2 i 287/3	Powierzchnia (m2)	13 000				13 000
	Wartość	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 pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		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	299 320,00	220 705,05		520 025,05
Inne środki trwałe, w tym: komputery	59 520,00	220 705,05		280 225,05
z tytułu umów leasingu				
RAZEM	299 320,00	220 705,05	0,00	520 025,05

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2021

<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>	
Krótkoterminowe	54 749,22			33 716,46	21 032,76
Należności	1 791 301,23	26 244,10		8 162,31	1 809 383,02
Gospodarstwa domowe	1 851 905,40	246 511,51	10 637,21	103 647,99	1 984 131,71

Tabela nr 8. Stan rezerw według celu ich wytworzenia.

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 2020-12-31</i>	<i>Utworzenie</i>	<i>Wykorzystanie</i>	<i>Rozwiązanie</i>	<i>Stan na 31.12.2021</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				
Emisji obligacji	7 500 000,00	2 500 000,00		10 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	7 500 000,00	2 500 000,00	0,00	10 000 000,00

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 podzielną kwotą 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
RAZEM	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>	745,31	175,79
<i>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</i>	745,31	175,79
<i>.....</i>		
<i>RAZEM bierne rozliczenia między okresowe</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	383 348,50	383 348,50
Zabezpieczenie umowy w formie pieniężnej	11 047,09	6 236,10
RAZEM	394 395,59	389 584,60

Tabela nr 15. Wyplacone srodki na swiadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za obecny okres 2021
1.	Nagrody jubileuszowe	578 791,48
2.	Odprawy emerytalne	350 435,39
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy: ekwiwalent za urlop	71 802,01
4.	Odprawa: art.20/28 KN, kompensacyjna	201 195,84
5.	Odprawa z tytułu upływu koncesji	
	Razem:	1 202 224,72

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 (2020)			Koszt wytworzenia w bieżącym roku (2021)		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
<i>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</i>	4 980 149,62			3 467 487,63		
<i>Środki trwałe w budowie</i>	4 907 765,70			11 017 652,95		

Tabela nr 2.3. Przychody i koszty występujące incydentalnie.

Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
Przychody występujące incydentalne w tym:	232 628,39	148 465,61
1) losowe – pożar –odszkodowania	984,00	5 070,61
2) losowe- zalanie- odszkodowania	7 203,92	4 209,00
3) pozostałe – darowizna , przekazany majątek	21 115,88	39 743,75
4) zwrot należności z postępowania sądowego komorniczego z lat poprzednich	86,70	37,03
5) zwrot nadpłaty za gaz, prąd z 2020r		2 271,40
6) zwrot nadpłaty za usługi telef. komórkowej	110,70	
7)wpływ opłat za duplikaty		
8) Protokół przekazania Starostwo Porjekt: Doskonalenie jakości kształcenia Zawodowego w Powiecie Zielonogórskim	203 127,19	
9) Porotkół przekazania Starostwo Projekt: Świat NAUKI		97 133,82
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	430,50	8 619,81
1) losowe – wartość strat	430,50	1 843,77
2) pozostałe: Przekazanie do szpitala w WOJNOWIE wyposażenia po zlikwidowanym internacie CKZiU		6 776,04

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

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Kwota	finansowane środkami z budżetu państwa
PRZYCHODY				
1	A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 000,00	
2	A.VI	Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na przygotowanie i zabezpieczenie Domu Pomocy Społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych SARS-CoV-2	128 437,00	
3	A.VI	Środki z PFRON na pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywienia lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi	99 978,00	
4	A.VI	Środki z NFZ w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego nr COVID-19.02.04.35	35 151,66	
5	A.VI	Środki otrzymane z ROPS zgodnie z Umową ROPS.III.D.510.4.2021/3 Społeczne Remedium	644 889,29	
6	A.VI	0,5% dodatkowych środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów obsługi zadań przez Powiatowy Urząd Pracy związanych z realizacją tzw. tarczy antykryzysowej	102 047,00	
7	A.VI	80% dofinansowania do realizacji zadania polegającego na wzmocnieniu zabezpieczenia Domu Pomocy Społecznej przed skutkami wystąpienia Sars-CoV-2, a w szczególności na zapewnienie kadry niezbędnej do zachowania ciągłości usług świadczonych przez DPS	372 852,00	372 852,00
8				
9				
10				
RAZEM:			1 461 354,95	372 852,00

--	--	--	--	--

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne)	Kwota	finansowane środkami z budżetu państwa
		KOSZTY			
1	B.II/B. VI	zakup materiałów, wyposażenia, materiałów ochrony osobistej, komputerów do nauki zdalnej	koszty bieżące	384 295,85	2 722,89
2	B.II	Zakup maseczek ochronnych dla uczestników projektu "Razem aktywnie w przyszłość"- II edycja	koszty bieżące	4 088,79	
3	B.III	zakup usług	koszty bieżące	1 722,00	1 722,00
4	B.V	Wynagrodzenie osobowe pracowników	koszty bieżące	910 161,59	372 482,70
5	B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	koszty bieżące	182 591,47	369,30
6		przebudowa dróg powiatowych	inwestycyjne	638 233,00	638 233,00
7					
8					
9					
10					
11					
RAZEM:				2 121 092,70	1 015 529,89

w tym:				
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
62 400,00				
			128 437,00	
99 978,00				
		35 151,66		
		644 889,29		
	102 047,00			
162 378,00	102 047,00	680 040,95	128 437,00	0,00

w tym:

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
99 978,00		248 901,78	19 722,11	
		4 088,79		
	86 000,00	360 693,08	90 985,81	
62 400,00	16 047,00	70 446,09	17 729,08	
162 378,00	102 047,00	684 129,74	128 437,00	0,00