

LUBUSKI ZARZĄD MELIORACJI I URZĄDZEŃ WODNYCH W ZIELONEJ GÓRZE W LIKWIDACJI

UL. PTASIA 2B 65-514 ZIELONA GÓRA

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA ZA 2020 ROK**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie

Lubuskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Zielonej Górze w likwidacji

z siedzibą w Zielonej Górze za rok 2020 na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

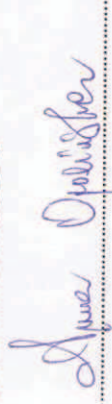
sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 24 marca 2021 r.



(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE

ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra

NIP: 973-05-90-332

Lubuski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych

w Zielonej Górze w likwidacji

ul. Piłasia 2B, 65-514 Zielona Góra


LIKWIDATOR
Anna Opłischer

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1.
- 1.1 nazwa jednostki
LUBUSKI ZARZĄD MELIORACJI I URZĄDZEŃ WODNYCH W ZIELONEJ GÓRZE W LIKWIDACJI
- 1.2 siedziba jednostki
m. Zielona Góra
- 1.3 adres jednostki
ul. Ptasia 2B 65-514 Zielona Góra
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podmiot w likwidacji – podstawa prawna: ustawa z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (Dz. U. poz. 1566).

Dane z rejestru:

kod i nazwa podstawowej formy prawnej	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA NIEMAJĄCA OSOBOWOŚCI PRAWNEJ
kod i nazwa szczególnej formy prawnej	431 - WOJEWÓDZKIE SAMORZĄDOWE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE
kod i nazwa formy własności	113 - WŁASNOŚĆ JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO LUB SAMORZĄDOWYCH OSÓB PRAWNYCH
rodzaj rejestru lub ewidencji	PODMIOTY UTWORZONE Z MOCY USTAWY
numer w rejestrze REGON	970779541

Kod PKD	Nazwa
711ZZ	DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE

- 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2020—31.12.2020
- Sprawozdanie sporządzono na dzień 31 grudnia 2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. 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 2017 poz. 1911).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe umarżane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia według poniesionych nakładów na ich nabycie.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się w wartości nominalnej.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się w wartości nominalnej.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się w cenach rynkowych.

Udziały i akcje wycenia się według wartości nominalnej.

Pożyczki długoterminowe wycenia się w wartości nominalnej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w ostatnim dniu roboczym okresu sprawozdawczego. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmujące się odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszają te należności.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

5.inne informacje

Na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (Dz. U. poz. 1566) została postawiona w stan likwidacji. W roku obrachunkowym 2020 realizowano czynności związane z likwidacją podmiotu, przede wszystkim w zakresie przekazania mienia ruchomego i nieruchomości. Likwidacja nie została zakończona do dnia 31.12.2020 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	734 340 775,02	0,00	0,00	0,00	0,00	671 496 574,65	0,00	0,00	62 844 200,37	
1.1.	Grunty									0,00	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	713 982 784,56					651 736 279,91			62 246 504,65	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 906 093,94					19 760 294,74			145 799,20	
1.4.	Środki transportu	59 659,99								59 659,99	
1.5.	Inne środki trwałe	4 025,00								4 025,00	
1.6.	Pozostałe środki trwałe (013)	388 211,53								388 211,53	

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	2912,91				6587,25						9500,16
SUMA		2912,91				6587,25						9500,16

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	494 014 164,21	0,00	11 285 329,98	0,00	0,00	0,00	0,00	450 342 125,76	0,00	54 957 368,43
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	479 382 322,60		10 170 712,73					435 193 362,62		54 359 672,71
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	14 181 568,69		1 112 993,65					15 148 763,14		145 799,20
1.4.	Umorzenie środków transportu	59 659,99									59 659,99
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	2 401,40		1 623,60							4 025,00
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	388 211,53									388 211,53
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 912,91					6 587,25				9 500,16
	SUMA	494 017 077,12	0,00	11 285 329,98	0,00	6 587,25	0,00	0,00	450 342 125,76	0,00	54 966 868,59

- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy.....
- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie dotyczy.....
- 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nie dotyczy.....
- 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
..... w tym z tytułu umów leasingu
- nie dotyczy.....
- 1.6 liczbę 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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00

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

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
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
Razem		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:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat: 0,00
- b) powyżej 3 do 5 lat: 0,00
- c) powyżej 5 lat: 0,00

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1. powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
2. powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3. powyżej 5 lat	0,00
Razem	0,00

1.10 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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy.....

1.12 łączną kwotę 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
nie dotyczy.....

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

Tabela 7

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Kwota
Zaliczka na wynagrodzenie biegłego	182,28
Media i ubezpieczenia	295,52
Koszty w postępowaniu sądowym	50 702,00
Aktualizacja oprogramowania	3 271,80
Razem	54 451,60

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy.....

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie dotyczy.....

1.16 inne informacje

nie dotyczy.....

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy.....

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

nie dotyczy.....

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy.....


2.4. informację 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.....

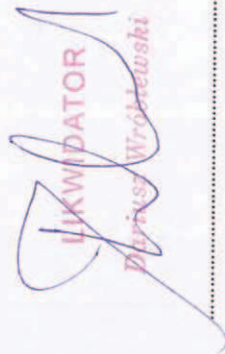
2.5. inne informacje

Tabela 8 Informacja o środkach trwałych przekazanych do Zarządu Województwa

Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji	Wartość początkowa w zł
Zarząd Województwa Lubuskiego ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra	PT przekazanie mienia – nieruchomości w Zielonej Górze będąca w trwałym zarządzie (Park samochodowy)	151 015,26
Zarząd Województwa Lubuskiego ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra	PT przekazanie mienia – nieruchomości w Sulechowie będąca w trwałym zarządzie	610 186,62
Zarząd Województwa Lubuskiego ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra	PT przekazanie mienia – nieruchomości w Gorzowie Wlkp. będąca w trwałym zarządzie	232 823,61
Zarząd Województwa Lubuskiego ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra	PT przekazanie mienia – nieruchomości w Gorzowie Wlkp. będąca w trwałym zarządzie	269 607,37
Zarząd Województwa Lubuskiego ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra	PT przekazanie mienia – nieruchomości w Lubsku będąca w trwałym zarządzie	2 797,42
Razem:		1 266 430,28

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


.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych



WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE
ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
NIP: 973-05-90-332
Lubuski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych
w Zielonej Górze w likwidacji
ul. Ptasia 2B, 65-514 Zielona Góra

.....
(Pieczęć i podpis)
Kierownik Jednostki organizacyjnej