

Informacja dodatkowa

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki – POWIAT OBORNICKI

1.2. Siedziba jednostki – Oborniki

1.3. Adres jednostki – Oborniki ul. 11 Listopada 2a, 64-600 Oborniki

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki – zaspakajanie potrzeb lokalnej wspólnoty samorządowej mieszkańców poprzez wykonywanie zadań publicznych o charakterze ponadgminnym wymienionych w art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie zawiera dane łączne tj. Starostwa Powiatowego w Obornikach jako Urzędu i następujących jednostek organizacyjnych Powiatu:

1. Liceum Ogólnokształcące *im. Przemysława II* w Rogoźnie
2. Liceum Ogólnokształcące *im. Stanisława Wyspiańskiego* w Obornikach
3. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Obornikach
4. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Rogoźnie
5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Obornikach
6. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Obornikach
7. Powiatowy Urząd Pracy w Obornikach
8. Zarząd Dróg Powiatowych w Obornikach
9. Zespół Szkół *im. Hipolita Cegielskiego* w Rogoźnie
10. Zespół Szkół *im. Tadeusza Kutrzeby* w Obornikach
11. Zespół Szkół Specjalnych w Kowanówku

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości każda jednostka organizacyjna powiatu posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (polityki) rachunkowości. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

W jednostkach budżetowych objętych centralizacją VAT - w związku z rozliczeniem podatku VAT przyjmuje się model netto - brutto, tzn. że dochody wykazuje się w sprawozdaniu Rb-27S w wartościach netto, wydatki wykazuje się w sprawozdaniach Rb-28S w wartościach brutto.

W jednostkach budżetowych nieobjętych centralizacją VAT przyjmuje się model brutto - brutto, tzn. że dochody wykazuje się w sprawozdaniu Rb-27S w wartościach brutto, wydatki wykazuje się w sprawozdaniach Rb-28S w wartościach brutto.

Dochody księguje się w terminie daty wpływu, a wydatki daty zapłaty.

Ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów także zaangażowanie wydatków.

Zwroty wydatków, dokonane w tym samym roku budżetowym, w którym poniesiono wydatki, m. in. z tytułu: wynagrodzeń, kosztów sądowych, rozliczeń udzielonych zaliczek, udzielonych dotacji, korekt faktur wystawionych przez podmioty zewnętrzne, itp. zmniejszają wykonanie wydatków roku budżetowego.

Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z lat poprzednich stanowią dochody jednostek budżetowych i podlegają odprowadzaniu na dochody budżetu Powiatu.

4.1. Zasady wyceny środków trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Grunty wycenia się w cenie nabycia lub w wartości określonej w decyzji o przekazaniu tego gruntu. Gruntów się nie umarza.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów, które pozostają w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Ich wartość bilansowa jest zerowa.

W przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom lub likwidacji, amortyzacja naliczona jest w miesiącu przekazania lub wycofania z eksploatacji i obejmuje okres od początku roku do końca miesiąca, w którym przekazano lub wycofano z eksploatacji środek trwały.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane

za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. Ich wartość bilansowa jest zerowa.

4.2. Metody wyceny materiałów

Jednostki prowadzą magazyn materiałów w przypadku, gdy jest to konieczne i wynika ze specyfiki jednostki. Szczegółowe zasady są określone przez kierowników poszczególnych jednostek.

Zakupione materiały promocyjne, paliwo zatankowane do zbiorników, materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana jest w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy, na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości. Jeśli na dzień bilansowy wycenia się zapas materiałów (innych niż wymienione wyżej) faktycznie nieużytych, to ich wartość, przy wycenie arkusza spisu z natury, ustala się odpowiednio według cen zakupu z ostatnich faktur.

4.3. Przyjęte metody odpisów umorzeniowych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, metodą liniową:

- 1) środki trwałe – stosuje się stawki określone w załączniku Nr 1 „wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy o podatku od osób prawnych.
- 2) wartości niematerialne i prawne; od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – stosuje się stawką minimalną 24 miesięczną określoną w art. 16m ustawy o podatku od osób prawnych.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostała środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

4.4. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

Odpisów aktualizujących wartości należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe

dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie. Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym. W przypadku potwierdzonego negatywnego wyniku postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności przyjmuje się 100% odpis aktualizacyjny.

4.5. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów

Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

- 1) ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
- 2) w kosztach danego miesiąca ujmowane są dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu (bez względu na to jakiego okresu dotyczą) lub w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań (tj. do dnia sporządzenia sprawozdania), za wyjątkiem końca roku obrotowego, kiedy w koszty danego roku przyjmowane są dowody księgowe, które zostały dostarczone do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań,
- 3) koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekty ujmuje się w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie list płac,
- 4) listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego ujmuje się w księgach rachunkowych w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań rocznych.

4.6. Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie

Koszty ponoszone z góry (obejmujące w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie (do ewidencji nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”) gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych): ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.

5. Inne informacje

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego łącznego dokonuje się odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Na koncie 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" ujmuje się należności i zobowiązania od innych jednostek będących jednostkami organizacyjnymi Powiatu, zmniejszenia i zwiększenia funduszu spowodowane przekazaniem i otrzymaniem środków trwałych, nakładów inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych i prawnych od innych jednostek Powiatu, wzajemne koszty i przychody podlegające wyłączeniu w rachunku zysku i strat. W rachunku zysków i strat wg stanu na koniec 2021 r.:

1. w pozycji A.V. „Przychody z tyt. dochodów budżetowych” wyłączono kwotę 23.210,00 zł (opłaty za trwałe zarząd, wpływy z czynszu za wynajem pomieszczeń),
2. w pozycji B.III. „Usługi obce” – wyłączono kwotę 10.020,00 zł (czynsz płacony przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego za wynajem pomieszczeń),
3. w pozycji B.IV. „Podatki i opłaty” – wyłączono kwotę 13.190 zł (koszty opłat Zarządu Dróg Powiatowych i Powiatowego Urzędu Pracy za trwałe zarząd).

W zestawieniu zmian w funduszu wg stanu na koniec 2020 r.:

4. w pozycji 1.5. „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne” wyłączono kwotę 940.281,95 zł z tytułu otrzymania przez jednostki organizacyjne Powiatu od Starostwa Powiatowego w Obornikach nakładów inwestycyjnych tj. :
 - a. wymiana poszycia dachu w budynku LO w Obornikach wraz ze wzmocnieniem jego istniejącej konstrukcji – 532.548,76 zł,
 - b. Budowa zatoki autobusowej wraz z miejscami parkingowymi oraz boiskiem rekreacyjnym przy ZSS w Kowanówku – 407.733,19 zł.
5. w pozycji 2.6. „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” wyłączono kwotę 940.281,95 zł z tytułu przekazania przez Starostwo Powiatowe do jednostek organizacyjnych Powiatu nakładów inwestycyjnych wymienionych wyżej.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana wartości początkowej WNjP

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 029 957,00	71 036,81	0,00	0,00	71 036,81	0,00	63 172,01	0,00	63 172,01	1 037 821,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	84 103,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049,00	19 266,27	0,00	20 315,27	63 788,55
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	1 114 060,82	71 036,81	0,00	0,00	71 036,81	1 049,00	82 438,28	0,00	83 487,28	1 101 610,35

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	827 767,22	119 055,81	0,00	22 054,50	141 110,31	0,00	63 172,01	0,00	63 172,01	905 705,52	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	84 103,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049,00	19 266,27	0,00	20 315,27	63 788,55	
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	911 871,04	119 055,81	0,00	22 054,50	141 110,31	1 049,00	82 438,28	0,00	83 487,28	969 494,07	

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Grunty	28 517 525,92	444 332,00	0,00	0,00	444 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 961 857,92		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, 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		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 660 167,58	3 111 799,71	95 640,32	0,00	3 207 440,03	0,00	0,00	112 640,32	112 640,32	80 754 967,29		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 386 993,12	589 627,17	0,00	0,00	589 627,17	0,00	158 394,02	23 844,00	182 238,02	3 794 382,27		
1.4.	Środki transportu	672 884,30	0,00	0,00	0,00	0,00	59 182,00	0,00	0,00	59 182,00	613 702,30		
1.5.	Inne środki trwałe	5 014 909,63	1 111 195,12	0,00	0,00	1 111 195,12	17 584,43	445 773,11	71 067,52	534 425,06	5 591 679,69		
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	115 252 480,55	5 256 954,00	95 640,32	0,00	5 352 594,32	76 766,43	604 167,13	207 551,84	888 485,40	119 716 589,47		

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, 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	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 693 862,96	3 019 999,67	0,00	95 640,32	3 115 639,99	0,00	0,00	95 704,07	95 704,07	27 713 798,88		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 953 795,89	230 908,51	0,00	0,00	230 908,51	0,00	158 394,02	0,00	158 394,02	3 026 310,38		
1.4.	Środki transportu	583 597,96	26 389,53	0,00	0,00	26 389,53	0,00	59 182,00	0,00	59 182,00	550 805,49		
1.5.	Inne środki trwałe	4 927 878,43	685 401,39	0,00	455 104,14	1 140 505,53	8 394,48	454 963,06	77 142,52	540 500,06	5 527 883,90		
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	33 159 135,24	3 962 699,10	0,00	550 744,46	4 513 443,56	8 394,48	672 539,08	172 846,59	853 780,15	36 818 798,65		

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

Brak informacji.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących wartość długotrwałych aktywów niefinansowych. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych przedstawia poniższa tabela

Lp.	wyszególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	5	6
1	Laptopy + słuchawki z mikrofonem	23 542,20			23 542,20
2	laptop DELL VOSTRO 3590 15' + słuchawki z mikrofonem RW/ZS/10/20	2 140,20			2 140,20
3	laptop DELL VOSTRO 3590 15' + słuchawki z mikrofonem RW/ZS/11/20	2 140,20			2 140,20
4	laptop DELL VOSTRO 3590 15' + słuchawki z mikrofonem RW/ZS/12/20	2 140,20			2 140,20
5	Użyczenie sprzętu i wyposażenia Stowarzyszenia Absolwentów i Przyjaciół Liceum ogólnokształcącego im. Przemysława II w Rogoźnie (załącznik-umowy)		370 463,50		370 463,50
6	laptop DELL VOSTRO 3590 15' + słuchawki z mikrofonem Nr inwentarzowy: RW/ZS/24/2020 do RW/ZS/34/2020 nr identyfikacji unikal.: od 3103 do 3113 (11 sztuk - cena jednostkowa 2.140,20)	23 542,20			23 542,20

7	Laptop DELL VOSTRO 3590 15' + słuchawki z mikrofonem (9 szt.)	19 261,80			19 261,80
8	Aparat cyfrowy ze statywem Panasonic DC-FZ 82 (obcy środek trwały)		1 629,78		1 629,78
9	Wizualizer Aver U70 (obcy środek trwały -ODN)		1 487,07		1 487,07
10	Laptop Fujitsu Lifebook A 357 (obcy środek trwały -ODN) - 2 szt.		5 904,00		5 904,00
11	Laptop EccoPC Notebook 15 (obcy środek trwały -ODN) - 32 szt.		81 632,64		81 632,64
12	Urządzenie wielofunkcyjne C227 (obcy środek trwały - umowa najmu)	11 500,00			11 500,00
13	Laptop DELL VOSTRO 3590 15' + słuchawki z mikrofonem (obcy środek trwały - umowa użyczenia)	2 140,20			2 140,20
14	Laptop DELL VOSTRO 3590 15' + słuchawki z mikrofonem (obcy środek trwały - umowa użyczenia)	2 140,20			2 140,20
15	Samochód DACIA DUSTER	85 479,60			85 479,60
16	Samochód DACIA DOKKER	62 110,11			62 110,11
17	Kserokopiarka RICOH MPC 3503	8 856,00			8 856,00
18	Notebook ARISTO 2500 Celerion 2,4	5 188,04			5 188,04
19	Antena bazowa BSN-VHF z osprzętem	2 444,62			2 444,62
20	Notebook ASUS M51TR - AP048	2 834,06			2 834,06
21	Radiotelefon z anteną + zasilacz	3 049,01			3 049,01
22	Radiotelefon cyfrowy - analogowy typ DM 3600	5 343,47			5 343,47
	Ogółem	263 852,11	461 116,99	0,00	724 969,10

1.6.Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Powiat nie posiada akcji i udziałów.

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 według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Konto "290" z Funduszu Pracy	41 209,92					41 209,92
2	§ 0920	537 145,39	570 171,63		537 145,39	537 145,39	570 171,63
3	§ 0830	11 386,65					11 386,65
4	§ 0870	2 845,00			2 845,00	2 845,00	
	Ogółem	592 586,96	570 171,63	0,00	539 990,39	539 990,39	622 768,20

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Opłaty za przekształcenie prawa użytkowania w prawo własności	857 314,40	40 216,33		200 034,24	200 034,24	697 496,49
2	Opłaty za nabycie prawa własności	26 344,13			6 813,40	6 813,40	19 530,73
	Ogółem	883 658,53	40 216,33	0,00	206 847,64	206 847,64	717 027,22

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	-	2.059.987,19 zł
b) powyżej 3 do 5 lat	-	1.443.328,00 zł
c) powyżej 5 lat	-	8.443.344,00 zł

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 finansowanego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

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.

Poręczenie kredytu obrotowego dla SP ZOZ Oborniki udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego – 4.000.000,00 zł.

Zabezpieczenie : Weksel in blanco + deklaracja wekslowa podpisana przez SP ZOZ, oświadczenie Starosty i Wicestarosty Obornickiego o poręczeniu spłaty kredytu.

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.

Jednostka, kierując się zasadą istotności, stosuje uproszczenia ewidencyjne w tym zakresie. Uproszczenia te nie zniekształcają obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		
		początek roku obrotowego	3	koniec roku obrotowego
			4	
1	Gwarancja ubezpieczeniowa	49 424,33		49 424,33
2	Gwarancja ubezpieczeniowa	26 934,92		26 934,92
3	Gwarancja bankowa	119 216,70		119 216,70
4	Gwarancja bankowa	155 419,80		155 419,80
5	Gwarancja ubezpieczeniowa	12 479,27		12 479,27
6	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 000,00		9 000,00
7	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 400,00		17 400,00
8	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 296,97		9 296,97
9	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 715,80		6 715,80
10	Gwarancja pieniężna	34 389,93		34 389,93
	Ogółem	440 277,72		440 277,72

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	258 761,04
2	nagrody jubileuszowe	388 274,36
3	świadczenia urlopowe	344 444,03
4	inne	95 925,94
5	odprawa pośmiertna	18 064,20
	Ogółem	1 105 469,57

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.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	2 849 685,43		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	1 154 605,15		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	723 512,16		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	177 775,70		
	Ogółem	4 905 578,44	0,00	0,00

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

Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

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 mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Joanna Konieczna
Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Konieczna
Data: 2022.05.05
11:31:41 +02'00'

Waldemar Cyranek
Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar Cyranek
Data: 2022.05.05
11:34:39 +02'00'

Zofia Kotecka
Elektronicznie
podpisany przez
Zofia Kotecka
Data: 2022.05.05
11:32:35 +02'00'

Piotr Neter
Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Neter
Data: 2022.05.05
11:35:29 +02'00'

Andrzej Iliski
Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Iliski
Data: 2022.05.05
11:36:24 +02'00'

