

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Obornikach
1.2	siedzibę jednostki Oborniki
1.3	adres jednostki ul. 11 Listopada 2A, 64-600 Oborniki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiat Obornicki, zwany dalej Powiatem, stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące: 1. Miasto i Gminę Oborniki, 2. Miasto i Gminę Rogoźno, 3. Gminę Ryczywół. Powiat jest samodzielną jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną i powołaną do organizowania życia publicznego na swoim terytorium. Zadania publiczne ujęte w ustawach Powiat realizuje na własną odpowiedzialność i we własnym imieniu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe w księgach rachunkowych jednostki ewidencjonowane są w cenach nabycia wynikających z odpowiednich dokumentów źródłowych. 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. 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, metodą liniową. Nie umarza się gruntów. 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.

	<p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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.</p> <p>Przypis należności dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, należnych budżetowi państwa, księguje się w korespondencji z kontem 221 jako zobowiązanie wobec budżetu państwa. Dokonuje się odpisów aktualizujących wartości należności nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:</p> <ol style="list-style-type: none"> ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie"; 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 (<i>jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych</i>): ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione, w koszty danego miesiąca ujmowane są dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu (bez względu na to jakiego okresu dotyczą) lub w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań, za wyjątkiem końca roku obrotowego, kiedy w koszty danego roku przyjmowane są dowody księgowe, które zostały dostarczone do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań, koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekty ujmuje się w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie list płac, listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego powinny być ujęte w księgach rachunkowych w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań rocznych.
5.	inne informacje
	Brak
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
	Załączniki tabele nr 1, 2, 3 i 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załączniki tabele nr 5 i 6
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
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
	Załącznik tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Załącznik tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik tabela nr 9
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącznie 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
	Brak
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik tabela nr 10
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik tabela nr 11
1.16.	inne informacje

	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Załącznik tabela nr 12
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY STAROSTWA

Wojciech Lis

(główny księgowy)

27 KWI. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Zofia Kotecka

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 2
Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			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	519 163,66	68 720,60	0,00	0,00	68 720,60	0,00	0,00	0,00	0,00	587 884,26
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	519 163,66	68 720,60	0,00	0,00	68 720,60	0,00	0,00	0,00	0,00	587 884,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY STAROSTWA

Wojciech Lis

Tabela Nr 3

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)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Grunty	512 188,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 188,20		
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	4 818 637,41	143 350,25	0,00	0,00	143 350,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4 961 987,66		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 947 402,68	573 344,97	0,00	0,00	573 344,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520 747,65		
1.4.	Środki transportu	16 501,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 501,79		
1.5.	Inne środki trwałe	1 859 102,34	87 175,93	0,00	0,00	87 175,93	0,00	22 810,43	71 067,51	93 877,94	1 852 400,33		
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	9 153 832,42	803 871,15	0,00	0,00	803 871,15	0,00	22 810,43	71 067,51	93 877,94	9 863 825,63		

GŁÓWNY KSIĘGOWY STAROSTWA

Wojciech Bz

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	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	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		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 424 572,81	104 484,63	0,00	0,00	104 484,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2 529 057,44		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 687 923,73	188 181,05	0,00	0,00	188 181,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 876 104,78		
1.4.	Środki transportu	16 501,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 501,79		
1.5.	Inne środki trwałe	1 783 875,01	107 457,96	0,00	0,00	107 457,96	0,00	22 810,43	71 067,51	93 877,94	1 797 455,03		
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	5 912 873,34	400 123,64	0,00	0,00	400 123,64	0,00	22 810,43	71 067,51	93 877,94	6 219 119,04		

GŁÓWNY KSIĘGOWY STAROSTWA

Województwo Łódzkie

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych 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
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00		0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie 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
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 7

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 nakoniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Notebook ARISTO 2500 Celerion 2,4	5 188,04	0,00	0,00	5 188,04
2	Antena bazowa BSN-VHF z osprzętem	2 444,62	0,00	0,00	2 444,62
3	Notebook ASUS M51TR - AP048	2 834,06	0,00	0,00	2 834,06
4	Radiotelefon z antena + zasilacz	3 049,01	0,00	0,00	3 049,01
5	Radiotelefon cyfrowo - analogowy typ DM 3600	5 343,47	0,00	0,00	5 343,47
	Ogółem	18 859,20	0,00	0,00	18 859,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY STAROSTWA

Województwa Łódzkiego

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

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	§ 0750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	§ 0920	537 120,40	570 155,51	0,00	537 120,40	537 120,40	570 155,51
3	§ 0830	11 386,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11 386,65
4	§ 0870	2 845,00	0,00	0,00	2 845,00	2 845,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	551 352,05	570 155,51	0,00	539 965,40	539 965,40	581 542,16

SŁOWNY KSIĘGOWY STAROSTWA

Wojciech Lis

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów 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	0,00	200 034,24	200 034,24	697 496,49
2	Opłaty za nabycie prawa własności	26 344,13	0,00	0,00	6 813,40	6 813,40	19 530,73
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	883 658,53	40 216,33	0,00	206 847,64	206 847,64	717 027,22

URZĄD KSIĘGOWY STAROSTWA

Wojciech Lis

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych
w bilansie**

Tabela nr 10

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	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	85 212,00
2	nagrody jubileuszowe	45 918,00
3	świadczenia urlopowe	23 449,01
4	Odprawa pośmiertna	0,00
5	inne § 3020, § 4280, § 4700	71 533,24
	Ogółem	226 112,25

URZĄD GŁÓWNY KASOWY STAROSTWA
Wojciech Lis

Tabela nr 12
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	916 015,38	0,00	0,00
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	11 070,00	0,00	0,00
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	627 846,70	0,00	0,00
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	96 377,00	0,00	0,00
	Ogółem	1 651 309,08	0,00	0,00

✓

3-OWNY KSIĘGOWY STAROSTWA

Wojciech Lis