

## 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 użytkowania. 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 niezużytych, 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 użytkowania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania.

#### **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 2019 r.:

1. w pozycji A.V. „Przychody z tyt. dochodów budżetowych” wyłączono kwotę 26.311,03 zł (opłaty za trwałe zarząd, wpływy z czynszu za wynajem pomieszczeń i wynajem samochodu Starostwa),
2. w pozycji B.III. „Usługi obce” – wyłączono kwotę 13.121,03 zł (czynsz płacony przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego za wynajem pomieszczeń, wynajem samochodu Starostwa przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie),
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).

## 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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

#### Zmiana wartości początkowej WNiP

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	1 029 972,44	19 544,01	0,00	0,00	19 544,01	0,00	629,10	811,80	1 440,90	1 048 075,55
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 900,96	6 633,37	0,00	0,00	6 633,37	0,00	3 099,60	0,00	3 099,60	64 434,73
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>1 090 873,40</b>	<b>26 177,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 177,38</b>	<b>0,00</b>	<b>3 728,70</b>	<b>811,80</b>	<b>4 540,50</b>	<b>1 112 510,28</b>

**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	696 325,16	93 764,41	0,00	0,00	93 764,41	0,00	629,10	811,80	1 440,90	788 648,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 900,96	6 633,37	0,00	0,00	6 633,37	0,00	3 099,60	0,00	3 099,60	64 434,73
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem</b>	<b>757 226,12</b>	<b>100 397,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 397,78</b>	<b>0,00</b>	<b>3 728,70</b>	<b>811,80</b>	<b>4 540,50</b>	<b>853 083,40</b>

**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	1 701 772,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701 772,07
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,0	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	99 709 154,41	71 389,57	0,00	0,00	71 389,57	237 600,00	0,00	238 050,08	475 650,08	99 304 893,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 324 797,19	42 359,71	40 288,65	0,00	82 648,36	0,00	129 915,99	6 703,83	136 619,82	3 270 825,73
1.4.	Środki transportu	721 163,29	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	696 163,29
1.5.	Inne środki trwałe	4 208 348,98	337 648,47	0,00	0,00	337 648,47	4 846,10	100 439,56	9 108,67	114 394,33	4 431 603,12
	<b>Wartość początkowa środków trwałych ogółem</b>	<b>109 665 235,94</b>	<b>451 397,75</b>	<b>40 288,65</b>	<b>0,00</b>	<b>491 686,40</b>	<b>267 446,10</b>	<b>230 355,55</b>	<b>253 862,58</b>	<b>751 664,23</b>	<b>109 405 258,11</b>



**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	aktualizacja	inne zwiększenia	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	23 034 533,27	4 017 437,40	0,00	0,00	4 017 437,40	6 435,00	0,00	13 390,32	19 825,32	27 032 145,35
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 766 753,27	222 608,38	0,00	0,00	222 608,38	0,00	129 915,99	6 703,83	136 619,82	2 852 741,83
1.4.	Środki transportu	662 830,13	31 669,83	0,00	0,00	31 669,83	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	669 499,96
1.5.	Inne środki trwałe	4 150 379,48	146 141,81	0,00	127 381,98	273 523,79	4 846,10	100 439,56	9 108,67	114 394,33	4 309 508,94
	<b>Wartość początkowa środków trwałych ogółem</b>	<b>30 614 496,15</b>	<b>4 417 857,42</b>	<b>0,00</b>	<b>127 381,98</b>	<b>4 545 239,40</b>	<b>36 281,10</b>	<b>230 355,55</b>	<b>29 202,82</b>	<b>295 839,47</b>	<b>34 863 896,08</b>

**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.	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
1	Akcje Wielkopolska Agencja Zarządzania Energią	9 831,00		9 831,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>9 831,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 831,00</b>	<b>0,00</b>

**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)
1	2	3	4	5	6
1	Kyocera Miita KM-2560- KSEROKOPIARKA (obcy środek trwały- umowa najmu) (ZSS Kowanówko)	6 765,00		6 765,00	0,00
2	Urządzenie wielofunkcyjne C227 (obcy środek trwały - umowa najmu)		11 500,00		11 500,00
3	Samochód DACIA DUSTER (ZDP)	85 479,60			85 479,60
4	Samochód DACIA DOKKER (ZDP)	62 110,11			62 110,11
5	Notebook ARISTO 2500 Celerion 2,4	5 188,04			5 188,04
6	Antena bazowa BSN-VHF z osprzętem	2 444,62			2 444,62
7	Notebook ASUS M51TR - AP048	2 834,06			2 834,06
8	Radiotelefon z anteną + zasilacz	3 049,01			3 049,01
9	Radiotelefon cyfrowo - analogowy typ DM 3600	5 343,47			5 343,47
	<b>Ogółem</b>	<b>173 213,91</b>	<b>11 500,00</b>	<b>6 765,00</b>	<b>177 948,91</b>

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

Spółka Wielkopolska Agencja Zarządzania Energią w której Powiat Obornicki posiadał 10 udziałów wartości 10.000 zł została postawiona w stan likwidacji w roku 2018. Z tytułu rozliczenia majątku Spółki w roku 2019 przekazano Powiatowi kwotę 32,25 zł. Na koniec 2019 roku dokonano odpisu aktualizacyjnego zgodnie z tabelą 1.3.

**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	Dostawa towarów i usług (ZS Oborniki)	3 039,42		3 039,42		3 039,42	0,00
2	środki z Funduszu Pracy na rozpoczęcie działalności gospodarczej przez osoby bezrobotne i refundacje tworzonych stanowisk pracy przez pracodawców	41 209,92				0,00	41 209,92
3	§ 0920	424 517,08	494 089,38		424 517,08	424 517,08	494 089,38
4	§ 0830	11 386,65					11 386,65
5	§ 0870	2 845,00					2 845,00
	<b>Ogółem</b>	<b>482 998,07</b>	<b>494 089,38</b>	<b>3 039,42</b>	<b>424 517,08</b>	<b>427 556,50</b>	<b>549 530,95</b>

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, 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	86 793,45	1 085 048,52	0,00	366 188,97	366 188,97	805 653,00
2	Opłaty za nabycie prawa własności	62 207,60	0,00	0,00	28 886,80	28 886,80	33 320,80
	<b>Ogółem</b>	<b>149 001,05</b>	<b>1 085 048,52</b>	<b>0,00</b>	<b>395 075,77</b>	<b>395 075,77</b>	<b>838 973,80</b>

**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 - 1.643.328 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat - 2.043.328 zł
- c) powyżej 5 lat - 12.486.672 zł

- 1.10. Kwota 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 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 – 1.283.338,00 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	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Gwarancja ubezpieczeniowa	31 829,69	31 829,69
2	Gwarancja bankowa	8 190,73	8 190,73
3	Gwarancja ubezpieczeniowa	49 424,33	49 424,33
4	Gwarancja ubezpieczeniowa	26 934,92	26 934,92
5	Gwarancja bankowa	119 216,70	119 216,70
6	Gwarancja bankowa	155 419,80	155 419,80
7	Gwarancja ubezpieczeniowa	12 479,27	12 479,27
8	Gwarancja ubezpieczeniowa	11 849,99	11 849,99
9	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 000,00	9 000,00
10	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 400,00	17 400,00
11	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 296,97	9 296,97
12	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 715,80	6 715,80
13	<b>Ogółem</b>	<b>457 758,20</b>	<b>457 758,20</b>

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	293 807,48
2	nagrody jubileuszowe	318 963,30
3	świadczenia urlopowe	260 774,77
4	inne	141 613,87
	<b>Ogółem</b>	<b>1 015 159,42</b>

**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	0,00		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	681 675,60		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	90 923,15		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	601 608,42		
	<b>Ogółem</b>	<b>1 374 207,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

W roku 2019 dokonano zwrotu środków w kwocie 131.519,80 zł, tytułem wyroku sądowego wystawionego na byłą księgową jednostki organizacyjnej Powiatu, która w roku 2016 dokonała defraudacji środków publicznych.

**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  
na

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna  
Konieczna  
Data: 2020.05.13  
10:59:30 +02'00'

Zofia  
Kotecka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Zofia Kotecka  
Data: 2020.05.13  
11:02:50 +02'00'

Waldemar  
Cyranek

Elektronicznie  
podpisany przez  
Waldemar Cyranek  
Data: 2020.05.13  
11:04:57 +02'00'

Piotr  
Neter

Elektronicznie  
podpisany przez  
Piotr Neter  
Data: 2020.05.13  
11:06:27 +02'00'

Bugusław  
w Janus

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bugusław Janus  
Data: 2020.05.13  
11:07:34 +02'00'

Andrzej  
Ilski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Andrzej Ilski  
Data: 2020.05.13  
11:09:02 +02'00'