

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 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 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 2022 r.:

1. w pozycji A.V. „Przychody z tyt. dochodów budżetowych” wyłączono kwotę 13.190,00 zł (opłaty za trwałe zarząd),

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).
4. w pozycji A.V. „Przychody z tyt. dochodów budżetowych” wyłączono kwotę 10.020,00 zł (wpływy z czynszu za wynajem pomieszczeń).

W zestawieniu zmian w funduszu wg stanu na koniec 2022 r.:

5. w pozycji 1.6. „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne” wyłączono kwotę 495,99 zł z tytułu otrzymania przez Starostwo Powiatowe w Obornikach od Zarządu Dróg Powiatowych działki w Bąblinie.
6. w pozycji 2.6. „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” wyłączono kwotę 495,99 zł z tytułu przekazania przez Zarząd Dróg Powiatowych do Starostwa działki w Bąblinie.

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	1 037 821,80	26 307,97	0,00	0,00	26 307,97	0,00	19 958,96	0,00	19 958,96	1 044 170,81
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 788,55	11 137,65	0,00	0,00	11 137,65	0,00	0,00	0,00	0,00	74 926,20
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	1 101 610,35	37 445,62	0,00	0,00	37 445,62	0,00	19 958,96	0,00	19 958,96	1 119 097,01

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	905 705,52	83 117,42	0,00	11 911,17	95 028,59	0,00	19 958,96	0,00	19 958,96	980 775,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63 788,55	11 137,65	0,00	0,00	11 137,65	0,00	0,00	0,00	0,00	74 926,20
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	969 494,07	94 255,07	0,00	11 911,17	106 166,24	0,00	19 958,96	0,00	19 958,96	1 055 701,35

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	28 961 857,92	4 070,99	0,00	0,00	4 070,99	4 070,99	0,00	0,00	4 070,99	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	80 754 967,29	5 244 953,21	0,00	0,00	5 244 953,21	0,00	0,00	0,00	0,00	85 999 920,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 794 382,27	600 489,92	0,00	0,00	600 489,92	0,00	141 011,02	0,00	141 011,02	4 253 861,17
1.4.	Środki transportu	613 702,30	69 556,00	0,00	0,00	69 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 258,30
1.5.	Inne środki trwałe	5 680 358,90	1 119 267,82	0,00	0,00	1 119 267,82	0,00	216 412,85	12 815,35	229 228,20	6 570 398,52
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	119 805 268,68	7 038 337,94	0,00	0,00	7 038 337,94	4 070,99	357 423,87	12 815,35	374 310,21	126 469 296,41

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	27 713 798,88	3 108 488,23	0,00	0,00	3 108 488,23	0,00	0,00	0,00	0,00	30 822 287,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 026 310,38	165 671,47	0,00	5 149,77	170 821,24	0,00	141 010,99	0,00	141 010,99	3 056 120,63
1.4.	Środki transportu	550 805,49	15 724,20	0,00	0,00	15 724,20	0,00	0,00	0,00	0,00	566 529,69
1.5.	Inne środki trwałe	5 616 563,11	884 412,34	0,00	256 916,77	1 141 329,11	0,00	216 412,85	12 815,35	229 228,20	6 528 664,02
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	36 907 477,86	4 174 296,24	0,00	262 006,54	4 436 362,78	0,00	357 423,84	12 815,35	370 239,19	40 973 601,45

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 tabelka

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
	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)
1	2	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	0,00

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)	1 629,75			1 629,75
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 Ecco PC 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 cyfrowo - analogowy typ DM 3600	5 343,47			5 343,47
	Ogółem	724 969,07	0,00	370 463,50	354 505,57

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			2 914,19	2 914,19	38 295,73
2	§ 0750		96 426,78			0,00	96 426,78
3	§ 0920	570 171,63	574 972,63		570 171,63	570 171,63	574 972,63

4	§ 0830	11 386,65	44 351,88		2 196,10	2 196,10	53 542,43
5	§ 0550		347 320,46			0,00	347 320,46
6	§ 0950		14 727,04			0,00	14 727,04
	Ogółem	622 768,20	1 077 798,79	0,00	575 281,92	575 281,92	1 125 285,07

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	697 496,49	323 416,48		73 124,76	73 124,76	947 788,21
2	Opłaty za nabycie prawa własności	19 530,73			6 813,40	6 813,40	12 717,33
	Ogółem	717 027,22	323 416,48	0,00	79 938,16	79 938,16	960 505,54

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 | - | 2.243.328,00 zł |
| b) powyżej 3 do 5 lat | - | 443.328,00 zł |
| c) powyżej 5 lat | - | 8.221.680,00 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 – 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	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Gwarancja bankowa	155 419,80	155 419,80
2	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 000,00	9 000,00
3	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 400,00	17 400,00
4	Gwarancja ubezpieczeniowa	12 479,27	12 479,27
5	Gwarancja ubezpieczeniowa/wadium	11 849,99	11 849,99
6	Gwarancja bankowa	12 923,20	12 923,20
7	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 296,97	9 296,97
8	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 715,80	6 715,80
9	Gwarancja ubezpieczeniowa/wadium	6 761,98	6 761,98
10	Gwarancja należytego wykonania umowy		137 941,89
	Ogółem	241 847,01	379 788,90

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	222 570,89
2	nagrody jubileuszowe	481 831,86
3	świadczenia urlopowe	344 220,92
4	inne	97 297,21
	Ogółem	1 145 920,88

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	5 552 102,24		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	1 317 608,54		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	910 875,87		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	8 084 367,73		
	Ogółem	15 864 954,38	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.