

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa jednostki: **Starostwo Powiatowe w Opocznie**
2. Siedziba jednostki: **26-300 Opoczno, ul. Kwiatowa 1a**
3. Adres jednostki: **26-300 Opoczno, ul. Kwiatowa 1a**
4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej**
5. Okres objęty sprawozdaniem : **1 stycznia 2018 – 31 grudzień 2018.**
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się sprawozdania budżetowe. Inne okresy sprawozdawcze wynikają z terminów sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych i z operacji finansowych na podstawie przepisów rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości jednostek sektora finansów publicznych, w zakresie operacji finansowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje lub ze środków na wydatki bieżące jeżeli ich wartość nie przekracza 10.000,00 zł. i są to bez względu na ich wartość: grunty, budynki, drogi, wodociągi, przyłącza c.o. . Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. **Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł.), a wyższej od 3.000,00 zł. dla

których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obejmują :

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- książki i zbiory biblioteczne
- meble i dywany
- inne środki trwałe.

Pozostałe wyposażenie poniżej kwoty 3.000,00 ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach nabycia.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Na dzień bilansowy **należności i udzielone pożyczki długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami. Kwotę **należności** ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności). W jednostce samorządu terytorialnego odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Kwoty dochodów nienależnie uiszczonych , pobranych stanowią nadpłaty. Nadpłaty w wysokości nieprzekraczającej trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską” za polecenie przesyłki pocztowej, nadpłaty nie podjęte lub w zakresie których nie można ustalić osoby upoważnionej do odbioru zalicza się na pozostałe dochody budżetowe.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone

w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania według wiarygodnie oszacowanej wartości. Nie tworzy się rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych.

Przychody urzędu jst obejmują dochody budżetu jst nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

SKARBNIK POWIATU

Anna Stonawska

STAROSTA

Marcin Baranowski

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

TABELA 1 - 1.1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KONCOWA ŚT 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHOD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	60 333 316,45	0,00	0,00	0,00	2 001 941,88	2 001 941,88	0,00	0,00	0,00	512 637,45	512 837,45	61 822 420,88
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	22 653 919,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 836,43	49 836,43	22 604 083,35
3	2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej	4 215 860,95	0,00	0,00	0,00	87 913,64	87 913,64	0,00	87 913,64	0,00	1 206,00	89 119,64	4 214 654,95
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	62 653,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 653,78
5	4 - maszyn, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania	1 060 110,56	138 780,90	0,00	0,00	0,00	138 780,90	0,00	0,00	0,00	92 932,97	92 932,97	1 105 929,62
6	5 - maszyn, urządzenia i aparatury specjalistyczne	59 111,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 111,83
7	6 - urządzenia techniczne	111 252,09	1 868,00	0,00	0,00	0,00	1 868,00	0,00	0,00	0,00	24 982,53	24 982,53	88 137,56
8	7 - środki transportu	101 993,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 993,20
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 111 037,15	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	7 447,62	7 447,62	1 117 589,53
10	9 - inwentarz żywy	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	...	89 709 255,79	154 648,90	0,00	0,00	2 089 855,52	2 244 504,42	0,00	87 913,64	0,00	689 243,00	777 156,64	91 176 574,70

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POZATKOWA UMORZEN 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 560 012,26	0,00	0,00	0,00	560 874,52	560 874,52	0,00	0,00	0,00	2 993,31	2 993,31	2 117 893,47
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 243,36	0,00	0,00	0,00	191 463,28	191 463,28	0,00	0,00	0,00	768,77	768,77	229 937,87
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	62 653,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 653,78
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	897 195,74	17 347,60	0,00	0,00	86 177,37	103 524,97	0,00	0,00	0,00	92 961,84	92 961,84	907 787,74
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	32 882,16	0,00	0,00	0,00	9 869,74	9 869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 751,90
7	6 - urządzenia techniczne	77 097,24	0,00	0,00	0,00	6 235,61	6 235,61	0,00	0,00	0,00	24 982,53	24 982,53	58 350,32
8	7 - środki transportu	100 048,65	0,00	0,00	0,00	489,05	489,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 537,70
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	510 812,85	1 866,64	0,00	0,00	137 325,30	139 191,94	0,00	0,00	0,00	7 447,62	7 447,62	642 567,17
10	9 - inwentarz żywy	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	...	3 279 946,04	19 214,24	0,00	0,00	992 434,87	1 011 649,11	0,00	0,00	0,00	129 154,07	129 154,07	4 162 469,95

TABELA 3 - 1.3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	0 - grunty	60 333 316,45	61 822 420,88
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	21 093 907,52	20 486 189,88
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 176 617,59	3 984 717,08
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	162 914,82	198 141,88
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26 229,67	16 359,93
7	6 - urządzenia techniczne	34 154,85	29 787,24
8	7 - środki transportu	1 944,55	1 455,50
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	600 224,30	475 032,36
10	9 - inwentarz żywy	0,00	0,00
OGÓŁEM		86 429 309,75	87 014 104,75

TABELA 4 - 1.4. WNIP - ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzanych w czasie)

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	241 838,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 838,70
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	668 773,79	23 370,00	0,00	0,00	0,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 143,79
OGÓŁEM		910 612,49	23 370,00	0,00	0,00	0,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	933 982,49

TABELA 5 - 1.5. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	153 526,71	0,00	0,00	0,00	4 250,00	4 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 776,71
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	441 678,45	0,00	0,00	0,00	40 152,55	40 152,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 831,00
OGÓŁEM		595 205,16	0,00	0,00	0,00	44 402,55	44 402,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 607,71

TABELA 6 - 1.6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	88 311,99	84 061,99
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	227 095,34	210 312,79
OGÓŁEM		315 407,33	294 374,78

TABELA 7 - 1.7. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umartowanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (JEDN. umorz.) 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	50 326,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	3 200,00	47 126,82
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	0,00	0,00
OGÓŁEM		50 326,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	3 200,00	47 126,82

TABELA 8 - 1.8. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umartowanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (JEDN. umorz.) 01.01.2018	ZMIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE E ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD E ZEWNETRZNE	PRZEMIESZCZENIE E ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	50 326,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	3 200,00	47 126,82
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	0,00	0,00
OGÓŁEM		50 326,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	3 200,00	47 126,82

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

TABELA 1 – WARTOŚĆ KSIĘGOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY

Lp.	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	WARTOŚĆ KSIĘGOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ KSIĘGOWA DÓBR KULTURY	WARTOŚĆ RYNKOWA DÓBR KULTURY
1	Ośrodek Zdrowia w Kraśnicy nr dz. 439/3	400,00 wartość gruntu 39.401,24 wartość budynku	14.750,00 wartość gruntu 132.192,00 wartość budynku		
2	Zespół pałacowo-parkowy w Białaczowie	215.659,00 wartość gruntu 427.285,94 wartość budynków	2.007.099,00 wartość gruntu 3.418.822,00 wartość budynków		
OGÓŁEM		682 746,18	5 572 863,00		

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

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE		DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	
	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE GRUNTU- DANE IDENTYFIKACYJNE, LOKALIZACJA, NUMER DZIAŁKI	WARTOŚĆ GRUNTU	POWIERZCHNIA GRUNTU
1	Grunty Skarbu Państwa znajdujące się w użytkowaniu wieczystym	59 222 483,11	794 ha
OGÓŁEM		59 222 483,11	794 ha

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

TABELA 1 – WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN NA 01.01.2018 - STAN POCZĄTKOWY	ZWIEKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31.12.2018 ROK – STAN KOŃCOWY
0 - grunty	-	-	-	-
1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3 - kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6 - urządzenia techniczne	-	-	-	-
7 - środki transportu	-	-	-	-
8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowanej	-	-	-	-
9 - inwentarz żywy	-	-	-	-
UWAGI	-	-	-	-

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

PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (udziały, akcje, obligacje i inne)

LP.	RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH			
		01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018
1	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	-	-	-	-	-	-	-	-	
OGÓŁEM	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 1 - ODPISY AKUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄ- CYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2018 - OGÓŁEM	ZMNIEJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym - Wykorzystanie, (zapłać, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	(1+2) Zmniejszenia razem
1	Usunięcie, parkowanie i przechowywanie pojazdów	68 756,70 zł	13 280,66 zł	73 424,76 zł	8 612,60 zł	-	8 612,60 zł
2	H.R. Trading	38 062,26 zł	2 262,96 zł	40 325,22 zł	-	-	-
3	Gmina Skarżysko-Kamienna MOPS	4 505,00 zł	-	4 505,00 zł	-	-	-
4	Interisk „Rozbudowa i nadbudowa budynku ZSP Nr 1 w Opocznie, ul. Kossaka 1a”	684 514,73 zł	-	0	195 803,56 zł	488 711,17 zł	684 514,73 zł
5	M. Stanisławska- ust. geodezyjne	78,81 zł	-	0	78,81 zł	-	78,81 zł
6	Z. Korneta – ust. geodezyjne		4 961,83 zł	4 961,83 zł	-	-	-
7	Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa	39 485,90 zł	243,06 zł	21 775,40 zł	17 953,56 zł	-	17 953,56 zł
OGÓŁEM		835 403,40 zł	20 748,51 zł	144 992,21 zł	222 448,53 zł	488 711,17	711 159,70 zł

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

TABELA 1 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2018- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		
					1) w tym –Wykorzystanie	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	Rezerwa na ewentualne zobowiązanie związane z umową najmu dla Fundacji Dar dla Potrzebujących	31 438,19 zł	-	19 553,15 zł	11 885,04 zł	-	11 885,04 zł
OGÓŁEM		31 658,19 zł	-	19 773,15 zł	11 885,04 zł	-	11 885,04 zł

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

TABELA 1 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁ – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA		ZOBOWIĄZANIA – STAN NA początek 2018 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT - KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1	-	-	-	-	-	-
2						
OGÓŁEM						

TABELA 2 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁ – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA		ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2018 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT - KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1	-	-	-	-	-	-
2						
OGÓŁEM						

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 finansowego lub leasingu zwrotnego

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

TABELA 1 – ZOBOWIAZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

RODZAJ ZOBOWIĄZANIA (HIPOTEKA, PRZYWŁASZCZENIA NA ZABEZPIECZENIU, ZASTAW, INNE)		KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	TYTUŁ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
OGÓŁEM		-	-	-

12. 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.

TABELA 1 – ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG RODZAJU ZOBOWIĄZANIA (weksle In blanco, Nieuznane roszczenia wierzycieli)	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ		W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE		ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM		PORĘCZENIA I GWARANCJE	
						ZWIEKSZENIA W 2018 ROKU	ZMNIJSZENIA A W 2018 ROKU	ZWIEKSZENIA W 2018 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2018 ROKU
		01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018				
1	Weksel wraz z deklaracją wekslową	22 630 157,69	16 826 190,09	0,00	0,00	21 000,00	5 824 967,60	0,00	0,00
2	Nieuznane roszczenia - wyrok sądu	510 541,82	510 541,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania - pokrycie ujemnego wyniku finansowego	0,00	1 433 224,32	0,00	0,00	1 433 224,32	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		23 140 699,51	18 769 956,23	0,00	0,00	1 454 224,32	5 824 967,60	0,00	0,00

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 1 – CZYNNIE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI RMK

LP.	CZYNNE RMK - TYTUŁ	BIERNE RMK - TYTUŁ	CZYNNE RMK - WARTOŚĆ		BIERNE RMK - WARTOŚĆ		STAN NA 31.12.2018 ROK - WARTOŚĆ	
			ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA A	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	CZYNNE RMK	BIERNE RMK
1	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-	-	-	-

14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 1 – PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZUJ RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	WARTOŚĆ OTRZYMANYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	
		STAN 01.01.2018	STAN 31.12.2018
1	Gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy "Modernizacja ewidencji gruntów i budynków, założenie wektorowej mapy zasadniczej dla obr. Żarnów, gm Żarnów pow. Opoczyński" <u>Deutsche Bank</u>	46 319,86	0,00
2	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek "Rozbudowa drogi powiatowej nr 3112E Opoczno-Końskie. Etap I odcinek Opoczno- Siłowa" <u>HDI Asekuracja Oddział w Kielcach</u>	86 306,65	0,00
3	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy kontraktu "Budowa baz sportowo-rekreacyjnych przy Zespole Szkół Specjalnych im.J.Brzechwy w Opocznie" <u>UNIQA Oddział w Warszawie</u>	10 616,63	0,00
4	Gwarancja -usunięcia wad i usterek "Rozbudowa drogi powiatowej nr1504E na odcinku gr.powiatu piotrkowskiego/opoczyńskiego Skórkowice-Żarnów.EtapIVodcinek Skórkowice-Afryka <u>InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	89 942,24	89 942,24

5	Gwarancja zabezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu "Rozbudowa i nadbudowa budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Opocznie ul. Kosalka 1a" <u>InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	815 053,98	815 053,98
6	Gwarancja usunięcia wad i usterek "Rozbudowa i nadbudowa budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Opocznie ul. Kosalka 1a" <u>InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	244 516,19	244 516,19
7	Gwarancja Bankowa z tytułu należytego wykonania umowy "Przebudowa Bazy Sportowej Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Opocznie ul. Żeromskiego 3" <u>Spółdzielczy w Opocznie P. Kościuszk 3</u> <u>Bank</u>	47 746,54	47 746,54
8	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek " Rozbudowa drogi powiatowej nr 3113E - ulica Sikorskiego w Drzewicy z mostem przez rzekę Brzuśnię" <u>InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	104 908,08	104 908,08
9	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad "Rozbudowa i przebudowa budynku administracyjnego Starostwa Powiatowego w Opocznie" <u>Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna</u>	461 512,67	461 512,67
10	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1504E na odcinku gr. powiatu piotrkowskiego/opoczyńskiego - Skórkowice-Żarnów. Etap V odcinek gr. Powiatu piotrkowskiego / opoczyńskiego - Skórkowice" <u>UNIGA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna</u>	80 963,62	80 963,62
11	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek "Rozbudowa drogi powiatowej nr 3109E na odcinku granica gminy Opoczno/Drzewica-Radzice Małe-Radzice Duże. Etap II odcinek przez m. Idzikowice <u>Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u> <u>InterRisk</u>	79 058,17	79 058,17

12	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad "Rozbudowa drogi powiatowej Nr3112E Opoczno-Petrykozy- gr.Powiatu i województwa (Naleczów) Etap II odcinek Parczówek- Petrykozy" <u>Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna</u>	51 619,85	51 619,85
13	Gwarancja Bankowa z tytułu niewykonania lub należytego wykonania umowy "Rozbudowa drogi powiatowej NR3109E na odcinku gr. Gminy Opoczno/Drzewica Radzice Małe i drogi powiatowej nr 3111E na odcinku Radzice Małe- Radzice Duże Etap III odcinek Idzikowice - Brzuza" <u>Bank Zachodni WBK Grupa Santander</u>	90 756,87	90 756,87
14	Gwarancja Ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek "Remont obiektów bazy sportowej Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Opocznie" <u>UNIGA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna</u>	3 989,74	3 989,74
15	Gwarancja zabezpieczenie należytego wykonania umowy "Wykonanie robót budowlano- instalacyjnych i rozbudowy przebudowy budynku internatu ZSO przy Armii Krajowej w Opocznie w celu przystosowania budynku dla osób niepełnosprawnych - część I" <u>UNIGA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna</u>	8 589,71	8 589,71
16	Gwarancja zabezpieczenie należytego wykonania umowy "Wykonanie robót budowlano- instalacyjnych i rozbudowy przebudowy budynku internatu ZSO przy Armii Krajowej w Opocznie w celu przystosowania budynku dla osób niepełnosprawnych - część II- IV" <u>UNIGA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna</u>	6 846,88	6 846,88
17	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek "Rozbudowa drogi powiatowej nr 3119E na odcinku Kozenin- Kłopotów Etap I Kłopotów- Kazimierzów " <u>GENERALI Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	65 144,16	65 144,16

18	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego wykonania kontraktu usunięcia wad i usterek "Rozbudowa drogi powiatowej NR3101E na odcinku Stawno-Szadkowice Etap II Ostrożna -Szadkowice"" <u>InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	127 140,16	127 140,16
19	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego wykonania kontraktu usunięcia wad i usterek "Rozbudowa drogi powiatowej NR 3112E na odcinku Opoczno -Petrykozy - gr. Powiatu i województwa (Nałęczów), Etap III w m. Petrykozy" <u>InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	55 082,56	55 082,56
20	Gwarancja ubezpieczeniowa Należącego wykonania kontraktu "Przebudowa istniejącego budynku oświetlowego w miejsc. Mroczków Gościenny. Dwór wraz ze zmianą sposobu użytkowania dla potrzeb placówki opiekuńczo- wychowawczej dla 14 dzieci" <u>UNIGA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna</u>	155 055,77	155 055,77
21	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek "Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych w miejsc. Drzewica ul. Stawowa 21/25" <u>GENERALI Towarzystwo Ubezpieczeń S.A</u>	954 701,91	954 701,91
22	Gwarancja Bankowa Zabezpieczenie umowy ZP nr 11/2018 " Utworzenie bazy danych EGIB polegającej na przeprowadzeniu modernizacji ewidencji gruntów i budynków dla obrębów Sołek i Zamrczek oraz obrębu Bielowice gm. Opoczno" <u>Bank Zachodni WBK Grupa Santander</u>	36 900,00	36 900,00
OGÓŁEM		3 622 772,24	3 479 529,10

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 1 – ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE - OGÓŁEM WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W FORMIE PIENIĘŻNEJ - WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W NATURZE - WARTOŚĆ
1	dofinansowanie do okularów	7 917,00	0,00
2	ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	5 814,09	0,00
3	nagrody jubileuszowe	125 951,25	0,00
4	odprawy emerytalne	66 207,00	0,00
5	ręczniki	0,00	6 900,00
OGÓŁEM	212 789,34	205 889,34	6 900,00

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	Zwiększenia odpisów aktualizujących	STAN ODPISÓW NA 31.12.2018- OGÓŁEM	ZMNIEJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym -Wykorzystanie,	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	-	-	-	-	-	-	-

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

TABELA 1 – KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE REALIZOWANYCH WE WŁASNYM ZAKRESIE	OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	W tym: ODSETKI - WARTOŚĆ	W tym: RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ	
				DODATNIE	UJEMNIE
1	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-

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

TABELA 1 – PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYŻAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE(zyski lub straty nadzwyczajne)

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1	opłata za pozew przeciwko Inter Risk TUW S.A. Warszawa	-	12 226,00
2	zwrot kosztów procesu firmie Usługi Instalacyjno-budowlane "Kompens"	-	5 748,10
3	nałożność główna dla firmy "Kompens"	-	39 680,00
4	odsetki od należności głównej dla firmy "Kompens"	-	4 915,97
OGÓŁEM		-	62 570,07

19. Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

Wartość pozostałych środków trwałych - 416.587,34

Wartość umorzeń pozostałych środków trwałych - 416.587,34

I. Arkusz wyłączeń rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Lp.	Przedmiot wyłączenie (np. faktura nr z dnia dotyczy)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Aktywów lub pasywów w Bilansie jednostkowym	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1	5% należności dotyczących realizacji dochodów z zakresu administracji rządowej	PINB Opoczno	1 524,10	-	Aktywa B.II.4	-
2	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	1 524,10	-	-	-

II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenie (np. przekazanie ŚT- otrzymanie ŚT)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji zwiększenia lub zmniejszenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu	Uwagi
			Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie Funduszu		
1	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3112E na odcinku Opoczno-Petrykozy i województwa (Naęczów). Etap II w m. Petrykozy.	Zarząd Dróg Powiatowych Opoczno	0,00	21 064,27	2.6.	
2	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 4329E na odcinku Unewel-Grudzeń Kolonia	Zarząd Dróg Powiatowych Opoczno	0,00	2 235,10	2.6.	
3	Rozbudowa grogi powiatowej 3119E na odcinku Kozenin-Kłopotów. Etap I Kłopotów-Kazimierzów	Zarząd Dróg Powiatowych Opoczno	0,00	7 726,00	2.6.	
4	Przebudowa utwardzenia powierzchniowego gruntu - ciągów komunikacji wewnętrznej na placu przy SOSW w Opocznie ul. Armii Krajowej 2	SOSW "CEIR" W Opocznie	0,00	87 913,64	2.6.	
OGÓŁEM			0,00	118 939,01		

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat ZBIORCZY

Lp.	Przedmiot wyłączenia (np. faktura nr z dnia- dotyczy)*	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Przychodów lub Kosztów w Rachunku Zysków i Strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1	opłata komunikacyjna	Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie	145,00 zł		A VI	
	opłata geodezyjna	Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie	493,80 zł		A VI	
RAZEM			638,80 zł		A VI	
2	opłata komunikacyjna	PCKZIU w Mroczkowie	160,00 zł		A VI	
3	opłata za trwały zarząd	DPS Drzewica	80,55 zł		A VI	
4	opłata za trwały zarząd	PCPR Opoczno	242,73 zł		A VI	
5	opłata geodezyjna	DPS Niemojowice	17,70 zł		A VI	
6	opłata geodezyjna	Państwowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Opocznie	786,90 zł		A VI	
7	refundacja wg. wyznagrodzenia Nota 1/2018 Rafał Snochowski	Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie		432,29 zł	B V	
OGÓŁEM			1 926,68 zł	432,29 zł		

* jeżeli dana jednostka księguje obciążenie wystawione dla innej jednostki organizacyjnej jako refundacja poniesionego kosztu a nie przychód, wówczas nie powstaje wzajemne rozliczenie

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Stanińska

STAROSTA
Marcin Baranowski