Uchwała Nr 23/67/19

Zarządu Powiatu Opoczyńskiego

z dnia 21 maja 2019 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Opoczyńskiego za 2018 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Opoczyńskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Opoczyńskiego za 2018 r. zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Opoczyńskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Opoczyński	-	**Marcin Baranowski**
Wicestarosta	-	**Maria Barbara Chomicz**
Członek Zarządu	-	**Michał Białek**
Członek Zarządu	-	**Michał Konecki**
Członek Zarządu	-	**Andrzej Urbańczyk**

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr 23/67/19
Zarządu Powiatu Opoczyńskiego
z dnia 21 maja 2019 r.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Opoczyńskiego składa się z :

a. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Opoczyńskiego – zamykającego się na dzień 31.12.2018 r. sumą bilansową aktywów i pasywów w wysokości **6.536.876,55 zł**,
b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamykającego się na dzień 31.12.2018 r. sumą aktywów i pasywów w wysokości **207.785.049,91 zł,**
c. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego wynik na dzień 31.12.2018 r. w wysokości **(+) 10.092.461,65 zł**,
d. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2018 r. w wysokości **197.876.897,54 zł,**
e. informacji dodatkowej za 2018 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
POWIAT OPOCZYŃSKI ul.Kwiatowa 1 a 26-300 OPOCZNO	z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat opoczyński	Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON ***590648439***	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 87884D50CB8A80E9

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	3 391 678,05	6 194 049,27	I Zobowiązania	21 522 105,92	19 619 840,58
I.1 Środki pieniężne	3 391 678,05	6 194 049,27	I.1 Zobowiązania finansowe	21 420 515,12	19 545 238,08
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 290 087,25	6 119 446,77	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 226 467,52	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	101 590,80	74 602,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 194 047,60	19 545 238,08
II Należności i rozliczenia	265 270,16	342 827,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	101 530,58	74 494,67
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	60,22	107,83
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 809 136,12	-15 326 245,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-11 610 396,88	4 484 723,24
II.2 Należności od budżetów	263 828,94	333 977,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 484 723,24
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 441,22	8 850,26	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-11 610 396,88	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	812,81	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	103 995,35	-1 832,41
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 302 734,59	-19 809 136,12
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 944 791,22	2 243 281,26
Suma aktywów	**3 657 761,02**	**6 536 876,55**	**Suma pasywów**	**3 657 761,02**	**6 536 876,55**

Anna Słoniewska	2019-04-29	Marcin Józef Baranowski Maria Barbara Chomicz
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

87884D50CB8A80E9

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Anna Słoniewska	2019-04-29	Marcin Józef Baranowski Maria Barbara Chomicz
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

87884D50CB8A80E9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
POWIAT OPOCZYŃSKI ul.Kwiatowa 1 a 26-300 OPOCZNO	**BILANS** **jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON ***590648439***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego BC20D94D0B5E8B01

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	201 088 899,83	203 184 279,40	A Fundusz	196 504 415,52	197 876 897,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	320 310,89	294 374,78	A.I Fundusz jednostki	188 868 328,60	187 784 680,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	198 914 578,68	200 881 910,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 640 491,39	10 092 461,65
A.II.1 Środki trwałe	197 657 529,33	194 716 889,09	A.II.1 Zysk netto (+)	49 196 340,34	54 456 312,65
A.II.1.1 Grunty	61 325 936,85	62 815 041,28	A.II.2 Strata netto (-)	-41 555 848,95	-44 363 851,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-4 404,47	-244,40
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 684 038,58	129 700 595,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 285 762,39	1 040 587,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	665 816,88	515 110,05	C Państwowe fundusze celowe	2 517 222,83	821 485,48
A.II.1.5 Inne środki trwałe	695 974,63	645 554,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 562 414,83	9 086 666,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 257 049,35	6 165 021,35	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 884 026,44	7 400 671,25
A.III Należności długoterminowe	1 854 010,26	2 007 994,18	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	150 463,97	981 064,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	356 041,81	463 530,17
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	677 110,88	650 031,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 335 834,05	2 404 450,89

Anna Słoniewska	2019-04-29	Marcin Józef Baranowski Maria Barbara Chomicz
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

BC20D94D0B5E8B01

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 049,64	15 521,73
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 204 128,25	1 750 145,50
B Aktywa obrotowe	5 495 153,35	4 600 770,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	288 783,92	270 844,62	D.II.8 Fundusze specjalne	1 144 397,84	1 135 926,63
B.I.1 Materiały	288 783,92	270 844,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 144 397,84	1 135 926,63
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	31 438,19	19 553,15
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 646 950,20	1 666 442,49
B.II Należności krótkoterminowe	1 102 262,71	1 427 601,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 632,10	6 819,70			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,35			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	154,60	122,15			
B.II.4 Pozostałe należności	1 094 476,01	1 420 659,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 104 106,72	2 902 324,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 647 055,80	2 083 908,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 457 050,92	818 416,09			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Słoniewska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Józef Baranowski
Maria Barbara Chomicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

BC20D94D0B5E8B01

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**206 584 053,18**	**207 785 049,91**	**Suma pasywów**	**206 584 053,18**	**207 785 049,91**

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

Anna Słoniewska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Marcin Józef Baranowski
Maria Barbara Chomicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

BC20D94D0B5E8B01

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

Anna Słoniewska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Marcin Józef Baranowski
Maria Barbara Chomicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

BC20D94D0B5E8B01

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
POWIAT OPOCZYŃSKI ul.Kwiatowa 1 a 26-300 OPOCZNO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON ***590648439***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 18B6B18889B323D7

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	68 990 595,63	74 594 035,22
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 505,48	195 317,45
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	68 888 090,15	74 398 717,77
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	61 367 966,95	64 859 222,71
B.I.	Amortyzacja	6 352 452,91	7 232 354,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 692 807,51	6 082 580,47
B.III.	Usługi obce	4 262 336,73	4 867 837,82
B.IV.	Podatki i opłaty	101 798,84	92 045,85
B.V.	Wynagrodzenia	32 201 377,65	34 639 994,69
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 670 567,49	8 019 892,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	321 971,97	440 639,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 754 455,15	3 480 913,35
B.X.	Pozostałe obciążenia	10 198,70	2 963,41
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	7 622 628,68	9 734 812,51
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	140 639,49	676 199,41
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 019,50	5 991,15
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	138 619,99	670 208,26
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	16 270,83	28 494,72

Anna Słoniewska	2019-04-29	Maria Barbara Chomicz Marcin Józef Baranowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

BeSTia

18B6B18889B323D7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	16 270,83	28 494,72
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	7 746 997,34	10 382 517,20
G.	**Przychody finansowe**	57 889,83	82 824,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	57 889,83	77 393,51
G.III.	Inne	0,00	5 431,20
H.	**Koszty finansowe**	164 395,78	372 880,26
H.I.	Odsetki	164 395,78	372 870,61
H.II.	Inne	0,00	9,65
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	7 640 491,39	10 092 461,65
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	7 640 491,39	10 092 461,65

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Anna Słoniewska	2019-04-29	Maria Barbara Chomicz Marcin Józef Baranowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

BeSTia

18B6B18889B323D7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

WICESTAROSTA STAROSTA
Maria Barbara Chomicz Marcin Baranowski

Anna Słoniewska	2019-04-29	Maria Barbara Chomicz Marcin Józef Baranowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

BeSTia 18B6B18889B323D7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
POWIAT OPOCZYŃSKI ul.Kwiatowa 1 a 26-300 OPOCZNO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON ***590648439***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 8CC17C7FF7CB50DA

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	169 517 701,14	188 868 328,60
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	150 740 403,04	128 716 514,64
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	50 380 887,17	49 196 340,34
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	79 350 946,78	70 385 926,55
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	20 063 554,15	7 156 843,49
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	873 601,66	1 895 718,30
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	71 413,28	81 685,96
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	131 389 775,58	129 800 162,95
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	37 393 468,33	41 555 848,95
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	68 967 678,81	74 870 649,79
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	94,25	3 479,95
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	24 790 660,76	12 693 909,40
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	41 215,50	290 989,75
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	196 657,93	385 285,11
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	188 868 328,60	187 784 680,29

Anna Słoniewska	2019-01-30	Marcin Józef Baranowski Maria Barbara Chomicz
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

BeSTia

8CC17C7FF7CB50DA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	7 636 086,92	10 092 217,25
III.1.	zysk netto (+)	49 196 340,34	54 456 312,65
III.2.	strata netto (-)	-41 555 848,95	-44 363 851,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-4 404,47	-244,40
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	196 504 415,52	197 876 897,54

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Anna Słoniewska
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Józef Baranowski
Maria Barbara Chomicz
kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

BeSTia

8CC17C7FF7CB50DA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

STAROSTA
Marcin Baranowski

Anna Słoniewska
główny księgowy

SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Józef Baranowski
Maria Barbara Chomicz
kierownik jednostki

BeSTia

8CC17C7FF7CB50DA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

POWIAT OPOCZYŃSKI
26-300 Opoczno, ul. Kwiatowa 1a
tel. 44 741-49-00; fax 44 741-49-01
NIP 768-178-92-38 REGON 590648439

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1.Nazwa jednostki: **Powiat Opoczyński**

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 pozaksięgowej 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.

II DODATKOWE INFORMACJE

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

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	61 325 936,85	0,00	0,00	0,00	2 001 941,88	2 001 941,88	0,00	0,00	0,00	512 837,45	512 837,45	62 815 041,28
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	60 642 903,09	48 669,26	0,00	0,00	0,00	48 669,26	0,00	0,00	0,00	118 129,49	118 129,49	60 573 442,86
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 370 362,30	0,00	2 496 307,19	0,00	87 913,64	2 584 220,83	0,00	87 913,64	0,00	342 772,57	430 686,21	116 523 896,92
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	163 222,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 628,94	39 628,94	123 593,38
5	4 - maszyny, urzadzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 598 411,00	138 780,90	0,00	0,00	0,00	138 780,90	9 441,00	0,00	0,00	168 851,21	178 292,21	2 558 899,69
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 398 843,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 872,73	0,00	5 798,81	337 671,54	1 061 172,08
7	6 - urządzenia techniczne	1 598 999,81	1 868,00	20 390,00	0,00	0,00	22 258,00	0,00	0,00	0,00	34 148,13	34 148,13	1 587 109,68
8	7 - środki transportu	2 972 068,77	38 256,00	0,00	0,00	0,00	38 256,00	45 700,00	0,00	0,00	0,00	45 700,00	2 964 624,77
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 584 462,21	113 998,59	331 872,73	0,00	0,00	445 871,32	4 559,00	20 390,00	0,00	23 340,97	48 289,97	1 982 043,56
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		246 655 209,97	341 572,75	2 848 569,92	0,00	2 089 855,52	5 279 998,19	59 700,00	440 176,37	0,00	1 245 507,57	1 745 383,94	250 189 824,22

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 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	11 378 110,95	0,00	0,00	0,00	1 421 166,10	1 421 166,10	0,00	0,00	0,00	71 286,37	71 286,37	12 727 990,68
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 951 115,86	0,00	0,00	0,00	5 059 937,11	5 059 937,11	0,00	0,00	0,00	342 299,05	342 299,05	34 668 753,92
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	136 774,23	0,00	0,00	0,00	1 952,62	1 952,62	0,00	0,00	0,00	27 879,73	27 879,73	110 847,12
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 353 904,22	17 347,60	0,00	0,00	128 336,90	145 684,50	9 441,00	0,00	0,00	168 822,34	178 263,34	2 321 325,38
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 184 122,78	0,00	0,00	0,00	98 932,58	98 932,58	0,00	293 823,59	0,00	5 796,81	299 622,40	983 432,96
7	6 - urządzenia techniczne	798 913,13	0,00	0,00	0,00	109 816,73	109 816,73	0,00	0,00	0,00	34 148,13	34 148,13	874 581,73
8	7 - środki transportu	2 306 251,89	0,00	0,00	0,00	188 962,83	188 962,83	45 700,00	0,00	0,00	0,00	45 700,00	2 449 514,72
9	8 - marzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	888 467,58	1 856,64	293 823,59	0,00	180 210,78	475 901,01	4 559,00	0,00	0,00	23 340,97	27 899,97	1 336 488,62
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		48 997 680,64	19 214,24	293 823,59	0,00	7 189 315,65	7 502 353,48	59 700	293 823,59	0,00	673 575,40	1 027 098,99	55 472 935,13

TABELA 3 - 1.3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	0 - grunty	61 325 936,85	62 815 041,28
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	49 264 792,14	47 845 452,18
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 419 246,44	81 855 143,00
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	26 448,09	12 746,26
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	244 506,78	237 574,31
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	214 720,84	77 739,12
7	6 - urządzenia techniczne	800 086,68	712 527,95
8	7 - środki transportu	665 816,88	515 110,05
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	695 974,63	645 554,94
10	9 - inwentarz żywy	0,00	0,00
OGÓŁEM		197 657 529,33	194 716 889,09

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	398 100,28											398 100,28
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	668 773,79	23 370,00				23 370,00						692 143,79
OGÓŁEM		**1 066 874,07**	**23 370,00**				**23 370,00**						**1 090 244,07**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ WNIP 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA					ZMNIEJSZENIA UMORZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ WNIP 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	304 884,73				9 153,56	9153,56						314 038,29
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	441 678,45				40 152,55	40 152,55						481 831,00
OGÓŁEM		**746 563,18**				**49 306,11**	**49 306,11**						**795 869,29**

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	93 215,55	84 061,99
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	227 095,34	210 312,79
OGÓŁEM		**320 310,89**	**294 374,78**

TABELA 6 - 1.6. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ORAZ UMORZEŃ WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP(UMARZANYCH JEDNORAZOW0) 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	787 162,99	2 048,00	46 188,00			48 236,00				8302,32	8 302,32	827 096,67
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE												
OGÓŁEM		**787 162,99**	**2 048,00**	**46 188,00**			**48 236,00**				**8302,32**	**8 302,32**	**827 096,67**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO)01.01.2018	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA					ZMNIEJSZENIA UMORZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 31.12.2018
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	787 162,99	2 048,00	46 188,00			48 236,00				8 302,32	8 302,32	827 096,67
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE												
OGÓŁEM		**787 162,99**	**2 048,00**	**46 188,00**			**48 236,00**				**8 302,32**	**8 302,32**	**827 096,67**

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 zł wartość gruntu 39.401,24 zł wartość budynku	14.750,00 zł wartość gruntu 132.192,00 zł wartość budynku	-	-
2	Zespół pałacowo-parkowy w Białaczowie	215.659,00 zł wartość gruntu 427.285,94 zł wartość budynków	2.007.099,00 zł wartość gruntu 3.418.822,00 zł wartość budynków	-	-
OGÓŁEM		**682.746,18 zł**	**5.572.863 zł**	-	-

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	BRAK	-	BRAK	-
2				
OGÓŁEM				

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE GRUNTU- DANE IDENTYFIKACYJNE, LOKALIZACJA, NUMER DZIAŁKI	WARTOŚĆ GRUNTU w zł	POWIERZCHNIA GRUNTU
1	Grunty Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste	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.

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU , DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE - BRAK

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

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH(udziały, akcje , obligacje i inne) - BRAK

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 AKUTALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	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, (zapłata, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	Należności z tytułu dostaw i usług	111 402,77 zł	20 505,45 zł	123 216,81 zł	8 691,41 zł	-	8 691,41 zł
2	Należności dochodzone z gwarancji należytego wykonania umowy (Interrisk)	684 514,73 zł	-	-	195 803,56 zł	488 711,17 zł	684 514,73 zł
3	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
4	Opłata na umieszczenie elementów w pasie drogi powiatowej	0	425,65 zł	425,65 zł	-	-	-

5	Odsetki naliczone – Firma „AGAT" z tytułu korzystania z mediów	127,08 zł	-	127,08 zł	-	-	-
6	Odpisy aktualizujące należności - szkolenie	1 925,00 zł	-	1 925,00 zł	-	-	-
7	Odpisy aktualizujące należności - prace interwencyjne + odsetki	11 572,03 zł	304,86 zł	11 876,89 zł	-	-	-
8	Odpisy aktualizujące należności – doposażenie stanowisk pracy + odsetki	12 939,54 zł	88 298,58 zł	101 238,12 zł	-	-	-
9	Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza + odsetki	153 266,19 zł	4 799,85 zł	151 566,04 zł	-	6 500,00 zł	6 500,00 zł
10	Odpisy aktualizujące należności zas. dla bezrobotnych	2 846,32 zł	-	-	-	2 846,32 zł	2 846,32 zł
11	Odpisy aktualizujące należności – pożyczki + odsetki	33 856,66 zł	828,43 zł	34 685,09 zł	-	-	-
12	Odpisy aktualizujące należności – koszty komornicze	2 739,92 zł	121,50 zł	2 861,42 zł	-	-	-
RAZEM		**1 054 676,14 zł**	**115 527,38 zł**	**449 697,50 zł**	**222 448,53 zł**	**498 057,49 zł**	**720 506,02 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.	WYSZCZEGÓNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2018- OGÓŁEM	ZMNIEJSZENIA 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 umowa 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

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH – BRAK ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

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 MAJATKU JEDNOSTKI	TYTUŁ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA
1	Zastaw	76 000,00	Umowa ustanowienia zastawu rejestrowego	93 150,00
OGÓŁEM		76 000,00	-	93 150,00

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	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ		W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE		ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM		PORECZENIA I GWARANCJE	
	(weksle in blanco, Nieuznane roszczenia wierzycieli)					ZWIĘKSZENIA W 2018 ROKU	ZMNIEJSZENIA W 2018 ROKU	ZWIĘKSZENIA W 2018 ROKU	ZMNIEJSZENIA W 2018 ROKU
		01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018				
1	Weksel in blanco 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 – sprawa sądowa	510 541,82	510 541,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązanie - pokrycie ujemnego wyniku finansowego Szpitala	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.

BRAK

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 RODZJU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	WARTOŚĆ OTRZYMANYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	
		STAN 01.01.2018	STAN 31.12.2018
1	Gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy lub należytego wykonania umowy	221 723,27	175 403,41
2	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	3 418 104,97	3 356 323,69
3	Poręczenie - bony na zasiedlenie	576 700,00	355 500,00

4	**Poręczenie - wyposażenie i doposażenie miejsca pracy**	618 824,40	1 103 424,39
5	**Gwarancja bankowa - wyposażenie i doposażenie miejsca pracy**	148 200,00	158 600,00
6	**Poręczenie - jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej**	691 153,98	658 748,50
OGÓŁEM		**5 674 706,62**	**5 807 999,99**

15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 1 – ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓŁEM WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W FORMIE PIENIĘŻNEJ- WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W NATURZE - WARTOŚĆ
1	nagrody jubileuszowe i inne	613 234,84	0,00
2	odprawy emerytalne	551 606,09	0,00
3	ekwiwalent za urlop	95 084,44	0,00
4	odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia	15 623,07	0,00
5	dofinansowanie do okularów	16 062,94	0,00
6	ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	18 182,59	0,00
7	świadczenia bhp w naturze (ręczniki, mydło, środki czystości, herbata, woda)	0,00	27 922,93
8	ubrania robocze	1 442,62	18 997,74
9	posiłki profilaktyczne, napoje	0,00	9 438,94
10	dodatek wiejski	148 415,97	0,00
11	równoważniki pieniężne wypłacane funkc. za remont lokalu mieszkalnego	11 941,20	0,00

12	równoważniki pieniężne wypłacane funkc. Za brak lokalu mieszkalnego	67 709,45	0,00
13	pomoc mieszkaniowa	11 920,00	0,00
14	dopłata do wypoczynku dla funkc. i ich rodzin	73 986,00	0,00
15	przejazdy raz w roku dla funkcjonariuszy i ich rodzin	12 869,88	0,00
16	ekwiw. i równow. pieniezne w zamian za umundurowanie	119 924,36	0,00
17	odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby	54 567,00	0,00
18	wyposażenie specjalne indywidualnego i zbiorowego użytku, odzież ochronna	0,00	21 429,62
OGÓŁEM	1 890 359,68	1 812 570,45	77 789,23

16.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW- BRAK

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

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WE WŁASNYM ZAKRESIE - BRAK

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

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

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
STAROSTWO POWIATOWE			
1	opłata za pozew		12 226,00
2	zwrot kosztów procesu		5 748,10
3	Należności zapłacone zgodnie z wyrokiem sądowym		44 595,97
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:- 9.639.598,62 ZŁ.

ZBIORY BIBLIOTECZNE: 336.059,30 ZŁ.

Wyłączenia zastosowane w bilansie - wzajemne rozliczenia między jednostkami

AKTYWA		PASYWA		
Jednostka	**B.II.1.4**	**D.II.2**	Jednostka	
Starostwo Powiatowe	1524,10	1524,10	PINB OPOCZNO	5% należności związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Wyłączenia zastosowane w Rachunku zysków i strat - wzajemne rozliczenia między jednostkami

Jednostka	B.II	B.III	B.IV	B. V	B. VII	A VI	A.I	G.III	Jednostka
ZDP Opoczno			638,80			638,80			Starostwo Powiatowe
PINB Opoczno			786,90			786,90			Starostwo Powiatowe
DPS Drzewica			80,55			80,55			Starostwo Powiatowe
PCPR Opoczno					242,73	242,73			Starostwo Powiatowe
DPS Niemojowice	17,70					17,70			Starostwo Powiatowe
PCKZIU Mroczków Gościnny		160,00				160,00			Starostwo Powiatowe
Starostwo Powiatowe				432,29				432,29	PUP w Opocznie
PUP w Opocznie	30 927,18					30 927,18			SOSW Opoczno
	30 944,88	**160,00**	**1 506,25**	**432,29**	**242,73**	**32 853,86**	**0,00**	**432,29**	
			33 286,15				33 286,15		

Wyłączenia zastosowane w Zestawieniu zmian w funduszu - wzajemne rozliczenia między jednostkami

Jednostka	Poz.1.6	Poz. 2.6	Jednostka
ZDP Opoczno otrzymane nakłady na drogi	31 025,37	31 025,37	Starostwo Powiatowe
SOSZW Opoczno	87 913,64	87 913,64	Starostwo Powiatowe
	118 939,01	118 939,01	

Marcin Józef Baranowski
Elektronicznie podpisany przez Marcin Józef Baranowski
Data: 2019.04.29 14:06:33 +02'00'
STAROSTA
Marcin Baranowski

Anna Słoniewska
Elektronicznie podpisany przez Anna Słoniewska
Data: 2019.04.29 14:07:52 +02'00'
SKARBNIK POWIATU
mgr Anna Słoniewska

Maria Barbara Chomicz
Elektronicznie podpisany przez Maria Barbara Chomicz
Data: 2019.04.29 14:11:45 +02'00'
WICESTAROSTA
Maria Barbara Chomicz

U Z A S A D N I E N I E

Art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) wskazuje, iż sprawozdanie winno być przekazane organowi stanowiącemu do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Organ stanowiący rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym (art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych).