

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 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 2019 – 31 grudzień 2019.**
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Na podstawie ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady.

Rokiem rachunkowym jest rok kalendarzowy.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, za które sporządza się sprawozdania budżetowe. Ponadto jednostka sporządza sprawozdania finansowe oraz sprawozdania w zakresie operacji finansowych. Określone zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego, sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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.

SKARBNIK POWIATU

mgr Anna Stoniewska

STAROSTA

Marcin Baranowski

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

TABELA 1 - 1.1. ŚRODKI I KWALE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW I KWALETCH														
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2019	
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM		
1	0 - grunty	61 822 420,88	0,00	0,00	0,00	1 034 539,63	1 034 539,63	0,00	0,00	0,00	194 563,66	194 563,66	62 662 396,85	
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	22 604 083,35	0,00	2 572 249,90	0,00	0,00	2 572 249,90	0,00	1 553 492,29	0,00	0,00	1 553 492,29	23 622 840,96	
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 214 654,95	0,00	1 077 367,09	0,00	0,00	1 077 367,09	0,00	1 031 355,22	0,00	0,00	1 031 355,22	4 260 666,82	
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	62 653,78	0,00	7 380,00	0,00	0,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 033,78	
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 105 929,62	65 083,01	0,00	0,00	0,00	65 083,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 012,63	
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty 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	88 137,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 137,56	
8	7 - środki transportu	101 993,20	117 004,80	0,00	0,00	0,00	117 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 998,00	
9	8 - narzędzia, przyszęgi, ruchomości i wyposażenie, gdzie inndziej nieklasyfikowane	1 117 589,53	53 154,24	0,00	0,00	0,00	53 154,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 743,77	
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		91 176 574,70	235 242,05	3 656 996,99	0,00	1 034 539,63	4 926 778,67	0,00	2 584 847,51	0,00	194 563,66	2 779 411,17	93 323 942,20	

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2019	ZMIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2019
			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	2 117 893,47	0,00	134 498,56	0,00	563 963,21	698 461,77	0,00	9 062,04	0,00	0,00	9 062,04	2 807 293,20
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	229 937,87	0,00	46 011,87	0,00	191 288,98	237 300,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467 238,72
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	62 653,78	0,00	3 056,55	0,00	0,00	3 056,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 710,33
5	4 - maszyny, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania	907 787,74	1 105,00	0,00	0,00	90 271,21	91 376,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999 163,95
6	5 - maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	42 751,90	0,00	0,00	0,00	4 290,46	4 290,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 042,36
7	6 - urządzenia techniczne	58 350,32	0,00	0,00	0,00	4 517,91	4 517,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 868,23
8	7 - środki transportu	100 537,70	0,00	0,00	0,00	489,05	489,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 026,75
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indywidualnie niesklasyfikowane	642 557,17	4 527,57	0,00	0,00	136 051,79	140 579,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783 136,53
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		4 162 469,95	5 632,57	183 566,98	0,00	990 872,61	1 180 072,16	0,00	9 062,04	0,00	0,00	9 062,04	5 333 480,07

TABELA 3 - 1.3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POZATEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZATKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZATKOWA MINUS UMORZENIE)
1	0 - grunty	61 822 420,88	62 662 396,85
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	20 486 189,88	20 815 547,76
3	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 984 717,08	3 793 428,10
4	3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	4 323,45
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	198 141,88	171 848,68
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16 359,93	12 069,47
7	6 - urządzenia techniczne	29 787,24	25 269,33
8	7 - środki transportu	1 455,50	117 971,25
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	475 032,36	387 607,24
10	9 - inwentarz żywy	0,00	0,00
OGÓŁEM		87 014 104,75	87 990 462,13

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2019
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	241 838,70	25 179,00	0,00	0,00	0,00	25 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 017,70
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	692 143,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 143,79
OGÓŁEM		933 982,49	25 179,00	0,00	0,00	0,00	25 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	959 161,49

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2019
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	157 776,71	0,00	0,00	0,00	86 269,37	86 269,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 046,08
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	481 831,00	0,00	0,00	0,00	192 785,29	192 785,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674 616,29
OGÓŁEM		639 607,71	0,00	0,00	0,00	279 054,66	279 054,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918 662,37

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POZATEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZATEKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZATEKOWA MINUS UMORZENIE)
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUSEROWEGO	84 061,99	22 971,62
2	POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	210 312,79	17 527,50
OGÓŁEM		294 374,78	40 499,12

TABELA 7 - 1.7. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POZATEKOWEJ WNIP (umarzanych jednoroowo)

TABELA 7 - 1.7. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umiarzanych jednorazowo)													
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 31.12.2019
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	47 126,82	22 914,00	0,00	0,00	0,00	22 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 040,82
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		47 126,82	22 914,00	0,00	0,00	0,00	22 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 040,82

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

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 01.01.2019	ZMIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KONCOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 31.12.2019
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHOD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPJUTEROWEGO	47 126,82	22 914,00	0,00	0,00	0,00	22 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 040,82
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		47 126,82	22 914,00	0,00	0,00	0,00	22 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 040,82

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 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	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.	DLUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE		DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	
	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO
1	BRAK	-	BRAK	-
2	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTIE

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE GRUNTU-DANE IDENTYFIKACYJNE, LOKALIZACJA, NUMER DZIAŁKI	WARTOŚĆ GRUNTU w zł	POWIERZCHNIA GRUNTU
1	Grunty Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste	51.114.018,36	871 ha
OGÓŁEM		51.114.018,36	871 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 01.01.2019 – STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31.12.2019 ROK – STAN KOŃCOWY
0 - grunty	-	35 000,00	-	35 000,00
1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	45 000,00	-	45 000,00
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3 - kołły 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	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	80 000,00	-	80 000,00
UWAGI	-	-	-	-

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 AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZMIEKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2019- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) w tym – Wykorzystanie, (zapłata, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
STAROSTWO POWIATOWE							
1	Usunięcie, parkowanie i przechowywanie pojazdów	73 424,76 zł	3 379,97 zł	59 283,07 zł	17 521,66 zł	-	17 521,66 zł
2	Najem, sprzedaż H.R. Trading	40 325,22 zł	2 262,95 zł	42 588,17 zł	-	-	-
3	Odsetki od Gminy Skarżysko-Kamienna (MOPS)	4 505,00 zł	-	0 zł	4 505,00 zł	-	4 505,00 zł
4	Kara umowna- Hyperion	0 zł	1 217,48 zł	1 217,48 zł	-	-	-
5	Usł. geodezyjne	4 961,83 zł	212,64 zł	5 174,47 zł			
6	Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa	21 775,40		21.775,40			
OGÓŁEM		144 992,21 zł	7 073,04 zł	130 038,59 zł	22 026,66 zł		22 026,66 zł

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

TABELA 1 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2019- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIAGU 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	19 553,15 zł	- zł	7 668,11 zł	11 885,04 zł	- zł	11 885,04 zł
	OGÓŁEM	19 553,15	- zł	7 668,11 zł	11 885,04 zł	- 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.

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

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 PORECZENIA I GWARANCJE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG RODZAJU ZOBOWIĄZANIA (weksle In blanco, Nieuznane roszczenia wierzycieli)	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ		W TYM PORECZENIA I GWARANCJE		ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM		PORECZENIA I GWARANCJE	
		01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	ZWIĘKSZENIA W 2019 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2019 ROKU	ZWIĘKSZENIA W 2019 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2019 ROKU
1	Weksel wraz z deklaracją wekslową	16 826 190,09	13 264 383,71	0,00	0,00	0,00	3 561 806,38	0,00	0,00
2	Nieuznane roszczenia - wyrok sądu	510 541,82	101 849,00	0,00	0,00	0,00	408 692,82	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania - pokrycie ujemnego wyniku finansowego	1 433 224,32	850 347,21	0,00	0,00	850 347,21	1 433 224,32	0,00	0,00
OGÓŁEM		18 769 956,23	14 216 579,92	0,00	0,00	850 347,21	5 403 723,52	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.

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

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 01.01.2019	STAN 31.12.2019
1	Gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy lub nienaležitégo wykonania umowy	175 403,41	175 403,41
2	Gwarancja ubezpieczeniowa należylego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	3 304 125,69	5 057 545,72
OGÓŁEM		3 479 529,10	5 232 949,13

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	dofinansowanie do okularów	6 939,00	0,00
2	ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	6 352,20	0,00
3	nagrody jubileuszowe	102 810,61	0,00
4	odprawy emerytalne	109 656,00	0,00
5	reżyszniki	0,00	4 672,67
OGÓŁEM	230 430,48	225 757,81	4 672,67

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
1	koszty postępowań sądowych	-	38 764,00
2	koszty zastępstwa procesowego	-	18 900,00
3	inne koszty związane z wyrokami sądowymi	-	51 220,59
OGÓŁEM		-	108 884,59

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

Wartość pozostałych środków trwałych - 608.649,09

Wartość umorzeń pozostałych środków trwałych - 608.649,09

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	3 121,22	-	Aktywa B. II.4	-
2	relakura za energie elektryczną	PUP w Opocznie	589,99	-	Aktywa B. II.4	-
OGÓŁEM			3 711,21	-	-	-

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 3116E ul. Piotrkowska w Białaczowie	Zarząd Dróg Powiatowych Opoczno	0,00	1 031 355,22	2.6.	
2	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3101E na odcinku Sławno - Szadkowie	Zarząd Dróg Powiatowych Opoczno	0,00	76 316,00	2.6.	
3	Rozbudowa groci powiatowej 3101E na odcinku Bukowiec Opoczyński - Sobawiny	Zarząd Dróg Powiatowych Opoczno	0,00	10 247,10	2.6.	
4	Rozbudowa wraz z przebudową PPOW "Przystan" w Żarnowie	PPOW "PRZYSTAN" w Żarnowie	0,00	1 544 430,25	2.6.	
OGÓŁEM			0,00	2 652 348,57		

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

Lp.	Przedmiot wyłączenie (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 geodezyjna	Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie DPS Drzewica	290,70		A VI	
2	opłata za trwały zarząd		80,55		A VI	
3	opłata za trwały zarząd		242,73		A VI	
4	opłata komunikacyjna	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Opocznie	549,50		A VI	
5	opłata geodezyjna	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Opocznie	1 610,70		A VI	
6	refaktura za energię elektryczną	Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie	589,99		A II	
OGÓŁEM			3 364,17			

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

SKARBNIK POWIATU

mgr Anna Sładowska

STAROSTA

Marek Baranowski