**Uchwała Nr 72 / 236 / 20**

**Zarządu Powiatu Opoczyńskiego**

**z dnia 21 maja 2020 r.**

**w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Opoczyńskiego za 2019 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i poz. 1649, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Opoczyńskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Opoczyńskiego za 2019 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 72/236/20
Zarządu Powiatu Opoczyńskiego
z dnia 21 maja 2020 r.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Opoczyńskiego składa się z :

a. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Opoczyńskiego – zamykającego się na dzień 31.12.2019 r. sumą bilansową aktywów i pasywów w wysokości **11.257.434,63 zł,**
b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamykającego się na dzień 31.12.2019 r. sumą aktywów i pasywów w wysokości **216.247.810,44 zł,**
c. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego wynik na dzień 31.12.2019 r. w wysokości **(+) 12.709.399,18 zł,**
d. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2019 r. w wysokości **205.184.679,28 zł,**
e. informacji dodatkowej za 2019 rok.

STAROSTA
Marcin Baranowski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS | Adresat: |
|---|---|---|
| POWIAT OPOCZYŃSKI<br>ul.Kwiatowa 1 a<br>26-300 OPOCZNO | z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego<br><br>Powiat opoczyński<br><br>sporządzony na<br>dzień 31-12-2019 r. | Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>*590648439* | | Wysłać bez pisma przewodniego<br>96515D88FCC197D5 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| I Środki pienięże | 6 194 049,27 | 10 254 847,74 | I Zobowiązania | 19 619 840,58 | 21 713 497,49 |
| I.1 Środki pieniężne | 6 194 049,27 | 10 254 847,74 | I.1 Zobowiązania finansowe | 19 545 238,08 | 21 671 428,56 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 6 119 446,77 | 10 212 778,81 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 74 602,50 | 42 068,93 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 19 545 238,08 | 21 671 428,56 |
| II Należności i rozliczenia | 342 827,28 | 1 002 586,89 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 74 494,67 | 41 885,17 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 107,83 | 183,76 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -15 326 245,29 | -13 645 556,88 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 4 484 723,24 | 1 645 688,41 |
| II.2 Należności od budżetów | 333 977,02 | 338 659,87 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 4 484 723,24 | 1 645 688,41 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 8 850,26 | 663 927,02 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | -1 832,41 | 35 000,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -19 809 136,12 | -15 326 245,29 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 2 243 281,26 | 3 189 494,02 |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **6 536 876,55** | **11 257 434,63** | **Suma pasywów** | **6 536 876,55** | **11 257 434,63** |

| Anna Słoniewska | 2020-04-29 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |

BeSTia

96515D88FCC197D5



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.08

**Wyjaśnienia do bilansu**

W Pasywach poz. III - wykazano kwotę subwencji i dotacji na rok 2020 w wysokości 2.525.567,00

| Anna Słoniewska | 2020-04-29 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |

BeSTia 96515D88FCC197D5



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.08

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: |
|---|---|---|
| POWIAT OPOCZYŃSKI<br>ul.Kwiatowa 1 a<br>26-300 OPOCZNO | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>590648439 | sporządzony<br>na dzień 31-12-2019 r. | Wysłać bez pisma przewodniego<br>E3D3746B92BDBDA4 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| A Aktywa trwałe | 203 184 279,40 | 210 290 351,62 | A Fundusz | 197 876 897,54 | 205 184 679,28 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 294 374,78 | 40 499,12 | A.I Fundusz jednostki | 187 784 680,29 | 192 477 706,92 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 200 881 910,44 | 208 292 199,18 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 10 092 461,65 | 12 709 399,18 |
| A.II.1 Środki trwałe | 194 716 889,09 | 192 462 187,43 | A.II.1 Zysk netto (+) | 54 456 312,65 | 60 059 144,25 |
| A.II.1.1 Grunty | 62 815 041,28 | 63 638 453,25 | A.II.2 Strata netto (-) | -44 363 851,00 | -47 349 745,07 |
| 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) (-) | -244,40 | -2 426,82 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 129 700 595,18 | 126 682 128,89 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 1 040 587,64 | 1 016 596,61 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 515 110,05 | 616 232,57 | C Państwowe fundusze celowe | 821 485,48 | 1 149 544,23 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 645 554,94 | 508 776,11 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 086 666,89 | 9 913 586,93 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 6 165 021,35 | 15 830 011,75 | 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 | 7 400 671,25 | 8 179 253,53 |
| A.III Należności długoterminowe | 2 007 994,18 | 1 957 653,32 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 981 064,66 | 1 729 397,73 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 463 530,17 | 412 170,62 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 650 031,67 | 549 241,12 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 2 404 450,89 | 2 721 906,69 |

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

BeSTia

E3D3746B92BDBDA4



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 15 521,73 | 39 162,16 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 1 750 145,50 | 1 629 835,97 |
| B Aktywa obrotowe | 4 600 770,51 | 5 957 458,82 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 270 844,62 | 350 524,16 | D.II.8 Fundusze specjalne | 1 135 926,63 | 1 097 539,24 |
| B.I.1 Materiały | 270 844,62 | 350 524,16 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 135 926,63 | 1 097 539,24 |
| 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 | 19 553,15 | 7 668,11 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 1 666 442,49 | 1 726 665,29 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 427 601,64 | 2 434 107,55 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 6 819,70 | 27 649,77 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,35 | 6,35 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 122,15 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 420 659,44 | 2 406 451,43 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 902 324,25 | 3 172 827,11 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 083 908,16 | 2 909 886,67 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 818 416,09 | 262 750,72 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 189,72 | | | |
| 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 | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

BeSTia

E3D3746B92BDBDA4



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

4

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **207 785 049,91** | **216 247 810,44** | **Suma pasywów** | **207 785 049,91** | **216 247 810,44** |

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

BeSTia

E3D3746B92BDBDA4



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

(5)

**Wyjaśnienia do bilansu**

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

BeSTia

E3D3746B92BDBDA4



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

6

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: |
|---|---|---|
| POWIAT OPOCZYNSK<br>ul.Kwiatowa 1 a<br>26-300 OPOCZNO | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>590648439 | sporządzony na<br>na dzień 31-12-2019 r. | Wysłać bez pisma przewodniego<br>F696E93AB16B3AC1 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| A. | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | 74 594 035,22 | 81 962 278,25 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 195 317,45 | 234 477,45 |
| 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 | 74 398 717,77 | 81 727 800,80 |
| B. | **Koszty działalności operacyjnej** | 64 859 222,71 | 70 268 257,11 |
| B.I. | Amortyzacja | 7 232 354,90 | 7 614 644,34 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 6 082 580,47 | 6 250 186,29 |
| B.III. | Usługi obce | 4 867 837,82 | 3 910 710,26 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 92 045,85 | 125 481,41 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 34 639 994,69 | 38 420 116,63 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 8 019 892,71 | 8 758 268,08 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 440 639,51 | 391 358,62 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 480 913,35 | 3 359 421,39 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 2 963,41 | 1 438 070,09 |
| C. | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)** | 9 734 812,51 | 11 694 021,14 |
| D. | **Pozostałe przychody operacyjne** | 676 199,41 | 1 364 629,63 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 5 991,15 | 11 021,02 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 670 208,26 | 1 353 608,61 |
| E. | **Pozostałe koszty operacyjne** | 28 494,72 | 66 323,06 |

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 28 494,72 | 66 323,06 |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | 10 382 517,20 | 12 992 327,71 |
| **G.** | **Przychody finansowe** | 82 824,71 | 241 858,74 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 77 393,51 | 236 218,74 |
| G.III. | Inne | 5 431,20 | 5 640,00 |
| **H.** | **Koszty finansowe** | 372 880,26 | 524 787,27 |
| H.I. | Odsetki | 372 870,61 | 524 787,27 |
| H.II. | Inne | 9,65 | 0,00 |
| **I.** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | 10 092 461,65 | 12 709 399,18 |
| **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)** | 10 092 461,65 | 12 709 399,18 |
| | | | |

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: |
|---|---|---|
| POWIAT OPOCZYŃSKI<br>ul.Kwiatowa 1 a<br>26-300 OPOCZNO | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***590648439*** | **sporządzone na**<br>**na dzień 31-12-2019 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>B2BAB0D8CDEEBFC4 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| I. | **Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | 188 868 328,60 | 187 784 680,29 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 128 716 514,64 | 149 570 850,28 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 49 196 340,34 | 54 456 312,65 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 70 385 926,55 | 80 632 747,00 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 7 156 843,49 | 13 518 785,78 |
| 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 | 1 895 718,30 | 764 468,64 |
| 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 | 81 685,96 | 198 536,21 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 129 800 162,95 | 144 877 823,65 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 41 555 848,95 | 44 364 094,90 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 74 870 649,79 | 82 278 435,41 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 3 479,95 | 0,50 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 12 693 909,40 | 17 645 870,07 |
| 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 | 290 989,75 | 114 642,97 |
| 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 | 385 285,11 | 474 779,80 |
| II. | **Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)** | 187 784 680,29 | 192 477 706,92 |

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

10

| | | | |
|---|---|---|---|
| III. | **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)** | 10 092 217,25 | 12 706 972,36 |
| III.1. | zysk netto (+) | 54 456 312,65 | 60 059 144,25 |
| III.2. | strata netto (-) | -44 363 851,00 | -47 349 745,07 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | -244,40 | -2 426,82 |
| IV. | **Fundusz (II+,-III)** | 197 876 897,54 | 205 184 679,28 |
| | | | |

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



*Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06*

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

| Anna Słoniewska | 2020-05-06 | Maria Barbara Chomicz<br>Marcin Józef Baranowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.06

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 2019 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 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.

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

# 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 ST 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIEJSZENIA | | | | | WARTOŚĆ KOŃCOWA ST 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | ROZCHÓD | PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | |
| 1 | 0 - grunty | 62 815 041,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 034 539,63 | **1 034 539,63** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211 127,66 | **211 127,66** | 63 638 453,25 |
| 2 | 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 60 573 442,86 | 0,00 | 4 125 742,19 | 0,00 | 0,00 | **4 125 742,19** | 0,00 | 1 596 992,29 | 0,00 | 64 346,00 | **1 661 338,29** | 63 037 846,76 |
| 3 | 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 116 523 896,92 | 0,00 | 2 217 423,04 | 0,00 | 0,00 | **2 217 423,04** | 0,00 | 1 031 355,22 | 0,00 | 0,00 | **1 031 355,22** | 117 709 964,74 |
| 4 | 3 - kotły i maszyny energetyczne | 123 593,38 | 0,00 | 7 380,00 | 0,00 | 23 912,00 | **31 292,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 154 885,38 |
| 5 | 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 2 558 899,69 | 65 083,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **65 083,01** | 0,00 | 153 059,26 | 0,00 | 88 767,61 | **241 826,87** | 2 382 155,83 |
| 6 | 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 1 061 172,08 | 150 060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **150 060,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 1 211 232,08 |
| 7 | 6 - urządzenia techniczne | 1 587 109,68 | 0,00 | 7 000,01 | 0,00 | 0,00 | **7 000,01** | 0,00 | 7 000,01 | 0,00 | 22 021,00 | **29 021,01** | 1 565 088,68 |
| 8 | 7 - środki transportu | 2 964 624,77 | 232 973,30 | 0,00 | 0,00 | 84 264,00 | **317 237,30** | 562 699,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **562 699,00** | 2 719 163,07 |
| 9 | 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 982 043,56 | 53 154,24 | 179 793,46 | 0,00 | 0,00 | **232 947,70** | 0,00 | 26 734,20 | 0,00 | 7 475,00 | **34 209,20** | 2 180 782,06 |
| 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 | | 250 189 824,22 | 501 270,55 | 6 537 338,70 | 0,00 | 1 142 715,63 | 8 181 324,88 | 562 699,00 | 2 815 140,98 | 0,00 | 393 737,27 | 3 771 577,25 | 254 599 571,85 |

## TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP ( 0-VIII) | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIEJSZENIA | | | | | WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 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 | 12 727 990,68 | 0,00 | 143 560,60 | 0,00 | 1 399 503,73 | **1 543 064,33** | 28 698,40 | 52 562,04 | 0,00 | 0,00 | **81 260,44** | 14 189 794,57 |
| 3 | 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 34 668 753,92 | 0,00 | 46 011,87 | 0,00 | 5 161 122,25 | **5 207 134,12** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 39 875 888,04 |
| 4 | 3 - kotły i maszyny energetyczne | 110 847,12 | 0,00 | 3 056,55 | 0,00 | 25 484,62 | **28 541,17** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 139 388,29 |
| 5 | 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 2 321 325,38 | 1 105,00 | 0,00 | 0,00 | 116 009,07 | **117 114,07** | 15 693,19 | 153 059,26 | 0,00 | 73 074,42 | **241 826,87** | 2 196 612,58 |
| 6 | 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 983 432,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 522,77 | **25 522,77** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 1 008 955,73 |
| 7 | 6 - urządzenia techniczne | 874 581,73 | 0,00 | 7 000,01 | 0,00 | 99 248,03 | **106 248,04** | 0,00 | 7 000,01 | 0,00 | 22 021,00 | **29 021,01** | 951 808,76 |
| 8 | 7 - środki transportu | 2 449 514,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216 114,78 | **216 114,78** | 562 699,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **562 699,00** | 2 102 930,50 |
| 9 | 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 336 488,62 | 4 527,57 | 176 504,07 | 0,00 | 185 405,50 | **366 437,14** | 0,00 | 23 444,81 | 0,00 | 7 475,00 | **30 919,81** | 1 672 005,95 |
| 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 | | 55 472 935,13 | 5 632,57 | 376 133,10 | 0,00 | 7 228 410,75 | 7 610 176,42 | 607 090,59 | 236 066,12 | 0,00 | 102 570,42 | 945 727,13 | 62 137 384,42 |

## 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 | 62 815 041,26 | 63 638 453,25 |
| 2 | 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 47 845 452,18 | 48 848 052,19 |
| 3 | 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 81 855 143,00 | 77 834 076,70 |
| 4 | 3 - kotły i maszyny energetyczne | 12 746,26 | 15 497,09 |
| 5 | 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 237 574,31 | 185 543,25 |
| 6 | 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 77 739,12 | 202 276,35 |
| 7 | 6 - urządzenia techniczne | 712 527,95 | 613 279,92 |
| 8 | 7 - środki transportu | 515 110,05 | 616 232,57 |
| 9 | 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 645 554,94 | 508 776,11 |
| 10 | 9 - inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 194 716 889,09 | 192 462 187,43 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIEJSZENIA | | | | | 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 | 398 100,28 | 25 179,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **25 179,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 423 279,28 |
| 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 | | 1 090 244,07 | 25 179,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 179,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 115 423,07 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIEJSZENIA | | | | | WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | ROZCHÓD | PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | |
| 1 | LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO | 314 038,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 269,37 | **86 269,37** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 400 307,66 |
| 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 | | 795 869,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279 054,66 | 279 054,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 074 923,95 |

## TABELA 6 - 1.6. 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 | 84 061,99 | 22 971,62 |
| 2 | POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 210 312,79 | 17 527,50 |
| OGÓŁEM | | 294 374,78 | 40 499,12 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP ( UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIEJSZENIA | | | | | WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | ROZCHÓD | PRZEMIESZCZENIE ZEWNTĘRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | |
| 1 | LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO | 827 096,67 | 49 997,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **49 997,38** | 156 062,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **156 062,40** | 721 031,65 |
| 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 | | 827 096,67 | 49 997,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49 997,38 | 156 062,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 062,40 | 721 031,65 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 01.01.2019 | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIEJSZENIA | | | | | WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | ROZCHÓD | PRZEMIESZCZENIE ZEWNTĘRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | OGÓŁEM | |
| 1 | LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO | 827 096,67 | 49 997,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **49 997,38** | 156 062,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **156 062,40** | 721 031,65 |
| 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 | | 827 096,67 | 49 997,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49 997,38 | 156 062,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 062,40 | 721 031,65 |

## 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<br>39.401,24 zł wartość budynku | 14.750,00 zł wartość gruntu<br>132.192,00 zł wartość budynku | - | - |
| 2 | Zespół pałacowo-parkowy w Białaczowie | 215.659,00 zł wartość gruntu<br>427.285,94 zł wartość budynków | 2.007.099,00 zł wartość gruntu<br>3.418.822,00 zł wartość budynków | - | - |
| OGÓŁEM | | 682 746,18 zł | 5 572 863,00 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 | 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 | ZMNIEJSZENIA | 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 - kotły i maszyny energetyczne | - | - | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 27 953,98 | - | - | 27 953,98 |
| 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | - | - | - | - |
| 6 - urządzenia technicznie | - | 9 237,30 | - | 9 237,30 |
| 7 - środki transportu | - | - | - | - |
| 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowanej | - | - | - | - |
| 9 - inwentarz żywy | - | - | - | - |
| OGÓŁEM | 27 953,98 | 89 237,30 | - | 117 191,28 |
| **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 | ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH | STAN ODPISÓW NA 31.12.2019- 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 | 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 | - | - | 4.505,00 zł | - | 4.505,00 zł |
| 4 | Kara umowna - Hyperion | - | 1.217,48 zł | 1.217,48 zł | - | - | - |
| 5 | Usługi geodezyjne | 4.961,83 zł | 212,64 zł | 5.174,47 zł | - | - | - |
| 6 | Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa | 21.775,40 zł | - | 21.775,40 zł | - | - | - |
| 7 | Opłata na umieszczenie elementów w pasie drogi powiatowej | 425,65 zł | - | 425,65 zł | - | - | - |
| 8 | Dotyczy nałożonych kar i grzywien w celu przymuszenia do wykonywania określonych obowiązków o char. niepieniężnym | - | 55.869,48 zł | 55.869,48zł | - | - | - |
| 9 | Odsetki naliczone – Firma „AGAT" z tytułu korzystania z mediów | 127,08 zł | - | 127,08 zł | - | - | - |
| 10 | FA-REFAKTURA za energię elektryczną dla ROSA-BUD Radom Fa1/01/2019DPS_D,Fa104/02/2019/DPS_D | - | 2.552,45 zł | 2.552,45 zł | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | Odsetki od w/w faktur | - | 123,86 zł | 123,86 zł | - | - | - |
| 12 | Odpisy aktualizujące należności szkolenie | 1.925,00 zł | - | 1.855,80 zł | 69,20 zł | - | 69,20 zł |
| 13 | Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne | 6.097,33 zł | - | 6.097,33 zł | - | - | - |
| 14 | Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne - odsetki | 5.779,56 zł | 304,86 zł | 6.084,42 zł | - | - | - |
| 15 | Odpisy aktualizujące należności – doposażenie stanowisk pracy | 91.863,27 zł | 34.500,00 zł | 126.363,27 zł | - | - | - |
| 16 | Odpisy aktualizujące należności - doposażenia stanowisk pracy – odsetki | 9.374,85 zł | 32.649,24 zł | 42.024,09 zł | - | - | - |
| 17 | Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza | 88.290,18 zł | - | 88.290,18 zł | - | - | - |
| 18 | Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza-odsetki | 63.275,86 zł | 4.800,30 zł | 67.433,24 zł | 642,92 zł | - | 642,92 zł |
| 19 | Odpisy aktualizujące należności- pożyczki | 14.787,18 zł | - | 14.787,18 zł | - | - | - |
| 20 | Odpisy aktualizujące należności- pożyczki - odsetki | 19.897,91 zł | 828,43 zł | 20.726,34 zł | - | - | - |
| 21 | Odpisy aktualizujące należności – koszty komornicze | 2.861,42 zł | 520,88 zł | 3.162,05 zł | 220,25 zł | - | 220,25 zł |
| 22 | Odpisy aktualizujące należności – refundacje 30-tki | - | 10.920,47 zł | 10.920,47 zł | - | - | - |
| 23 | Odpisy aktualizujące należności – refundacje 30-tki - odsetki | - | 1.685,96 zł | 1.685,96 zł | - | - | - |
| RAZEM | | 449.697,50 zł | 151.828,97 zł | 578.567,44 zł | 22.959,03 zł | - | 22.959,03 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 01.01.2019 - OGÓŁEM | ZWIĘKSZENIA REZERW | STAN REZERW NA 31.12.2019- 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 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.

TABELA 1 – ZOBOWIĄZANIA 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 (weksle in blanco, nieuznane roszczenia wierzycieli) | ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ | | W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE | | ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM | | PORĘCZENIA I GWARANCJE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | ZWIĘKSZENIA W 2019 ROKU | ZMNIEJSZENIA W 2019 ROKU | ZWIĘKSZENIA W 2019 ROKU | ZMNIEJSZENIA W 2019 ROKU |
| | | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 01.01.2019 | 31.12.2019 | | | | |
| 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 zobowiązanie - 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.

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 RODZAJU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI | WARTOŚĆ OTRZYMANYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI | |
|---|---|---|---|
| | | STAN 01.01.2019 | STAN 31.12.2019 |
| 1 | Gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy lub należytego wykonania umowy | 175 403,41 | 175 403,41 |
| 2 | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek | 3 356 323,69 | 5 109 743,72 |
| 3 | Poręczenie - bony na zasiedlenie | 355 500,00 | 36 200,00 |
| 4 | Poręczenie - wyposażenie i doposażenie miejsca pracy | 1 103 424,39 | 552 000,00 |
| 5 | Gwarancja bankowa - wyposażenie i doposażenie miejsca pracy | 158 600,00 | 0,00 |
| 6 | Poręczenie - jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej | 658 748,50 | 782 510,14 |
| OGÓŁEM | | 5 807 999,99 | 6 655 857,27 |

## 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 | 740 813,91 | 0,00 |
| 2 | odprawy emerytalne | 319 316,24 | 0,00 |
| 3 | ekwiwalent za urlop | 6 656,96 | 0,00 |
| 4 | dofinansowanie do okularów | 14 560,40 | 0,00 |
| 5 | ekwiwalent za pranie odzieży roboczej | 18 710,20 | 0,00 |
| 6 | świadczenia bhp w naturze (ręczniki, mydło, środki czystości, herbata, woda, posiłki profilaktyczne) | 630,00 | 27 183,54 |
| 7 | ubrania robocze | 4 119,96 | 15 944,78 |
| 8 | dodatek wiejski | 168 217,01 | 0,00 |
| 9 | Równoważniki za remont lokalu i brak lokalu mieszkalnego; dopłaty do wypoczynku; przejazd raz w roku | 177 988,99 | 0,00 |
| 10 | Badania okresowe; usługi zdrowotne | 14 714,50 | 0,00 |
| 11 | Świadczenia na start-nauczyciele | 6 000,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | 1 514 856,49 | 1 471 728,17 | 43 128,32 |

## 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 | 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: 10.178.164,96 zł**

**ZBIORY BIBLIOTECZNE: 351.128,15 zł**

**Wyłączenia zastosowane w Bilansie - wzajemne rozliczenia między jednostkami**

| AKTYWA | | PASYWA | |
|---|---|---|---|
| Jednostka | B.II.1.4 | D.II.2 | Jednostka |
| Starostwo Powiatowe w Opocznie | 3 121,22 | 3 121,22 | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Opocznie |
| Starostwo Powiatowe w Opocznie | 589,99 | 589,99 | Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie |
| OGÓŁEM | 3 711,21 | 3 711,21 | OGÓŁEM |

## Wyłączenia zastosowane w Rachunku Zysków i Strat - wzajemne rozliczenia między jednostkami

| Jednostka | B.II | B.IV | A VI | Jednostka |
|---|---|---|---|---|
| Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie | | 290,70 | 290,70 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Opocznie | | 1 610,70 | 1 610,70 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy | | 80,55 | 80,55 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opocznie | | 242,73 | 242,73 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Opocznie | | 549,50 | 549,50 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Starostwo Powiatowe w Opocznie | 589,99 | | 589,99 | Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie |
| Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie | 25 182,70 | | 25 182,70 | Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Opocznie |
| OGÓŁEM | 25 772,69 | 2 774,18 | 28 546,87 | OGÓŁEM |

## Wyłączenia zastosowane w Zestawieniu Zmian w Funduszu- wzajemne rozliczenia między jednostkami

| Jednostka | Poz.1.6 | Poz. 2.6 | Jednostka |
|---|---|---|---|
| Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie- nakłady na drogi | 10 247,10 | 10 247,10 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie- nakłady na drogi | 76 316,00 | 76 316,00 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie - droga w Białaczowie | 1 031 355,22 | 1 031 355,22 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie | 1 544 430,25 | 1 544 430,25 | Starostwo Powiatowe w Opocznie |
| Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Opocznie | 3 289,39 | 3 289,39 | Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie |
| OGÓŁEM | 2 665 637,96 | 2 665 637,96 | OGÓŁEM |

Anna Słoniewska

Elektronicznie podpisany przez Anna Słoniewska
Data: 2020.05.06 14:35:30 +02'00'

Maria Barbara Chomicz

Elektronicznie podpisany przez Maria Barbara Chomicz
Data: 2020.05.06 14:36:33 +02'00'

Marcin Józef Baranowski

Elektronicznie podpisany przez Marcin Józef Baranowski
Data: 2020.05.06 14:37:28 +02'00'

# 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 i poz. 1649, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695) 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).

SKARBNIK POWIATU

*mgr Anna Słoniewska*