

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

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	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 Stoniewska
skarbnik

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
zarząd

BeSTia

96515D88FCC197D5

Wyjaśnienia do bilansu

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

Anna Słoniewska
skarbnik

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
zarząd

BeSTia

96515D88FCC197D5

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

2020-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E3D3746B92BDBDA4

Strona 1 z 4

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 Stoniewska
(główny księgowy)

2020-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E3D3746B92BDBDA4

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
 (główny księgowy)

BeSTia

 2020-05-06
 (rok, miesiąc, dzień)
 E3D3746B92BDBDA4

 Maria Barbara Chomicz
 Marcin Józef Baranowski
 (kierownik jednostki)

Anna Stoniewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-06
(rok, miesiąc, dzień)
E3D3746B92BDBDA4

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OPOCZYNSKI ul.Kwiatowa 1 a 26-300 OPOCZNO Numer identyfikacyjny REGON 590648439	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 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 główny księgowy	2020-05-06 rok, miesiąc, dzień	Maria Barbara Chomicz Marcin Józef Baranowski kierownik jednostki
------------------------------------	-----------------------------------	---

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
główny księgowy

2020-05-06
rok, miesiąc, dzień

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
kierownik jednostki

BeSTia

F696E93AB16B3AC1

Anna Słoniewska
główny księgowy

2020-05-06
rok, miesiąc, dzień

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
kierownik jednostki



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

2020-05-06
rok, miesiąc, dzień

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
kierownik jednostki

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
główny księgowy

2020-05-06
rok, miesiąc, dzień

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
kierownik jednostki



Anna Słoniewska
główny księgowy

2020-05-06
rok, miesiąc, dzień

Maria Barbara Chomicz
Marcin Józef Baranowski
kierownik jednostki

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.

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 (I-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ST 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					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, przysady, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indywidualnie nieklasyfikowane	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 POZOSTAWIENIA UMORZEN 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KONCOWA 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	12 727 990,68	0,00	143 560,60	0,00	1 399 503,73	1 543 064,33	28 696,40	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 - koły 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	607 090,99	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 POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	0 - grunty	62 815 041,28	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	81 865 143,00	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 POZOSTAWIONEJ WNIP (umarzanych w czasie)

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2019	ZMIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2019
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNĘTRZNE	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)

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019	ZMIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2019
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WĘWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WĘWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	314 038,29	0,00	0,00	0,00	86 259,37	86 259,37	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 POZYTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZYTEKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZYTEKOWA 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 POZYTEKOWEJ WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					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	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)

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (UMARZANYCH JEDNORAZOWO) 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KONCOWA 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	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 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	5 572 863,00 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.	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	Grunt 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 POZATKOWY	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 - kóły i maszyny energetyczne		-	-	-	-

4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27 953,98	-	-	27 953,98
5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6 - urządzenia techniczne	-	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	ZMIEKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2019 - OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU			
					1) W tym -Wykorzystanie, (zapłać, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem	
1	Usunięcie, parkowanie i przedowywanie 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	Odsutki 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	55.869,48 zł	-	-	-	-
9	Odsutki naliczone – Firma „AGAT” z tytułu korzystania z mediów	127,08 zł	-	127,08 zł	-	-	-	-
10	FA-REFAKTURA za energię elektryczną dla ROSA-BUD Radom Fa101012019DPS_D,Fa104022019DPS_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 działalności gospodarcza	88.290,18 zł	-	88.290,18 zł	-	-	-
18	Odpisy aktualizujące należności działalności 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 WIG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2019- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	Rezerwa na ewentualne zobowiązanie związane z umową najmu dla Fundacji Dar dla Porzabujących	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 MAJĄTKU 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 ZOBOWIĄZAŃIA (weksle in blanco, niezrealizowane roszczenia wierzycieli)	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ		W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE		ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM		PORĘCZENIA 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	16 825 190,09	13 264 383,71	0,00	0,00	0,00	3 561 806,38	0,00	0,00
2	Niezrealizowane 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 PRZECZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJU RODZAJU PORĘCZENIA I GWARANCJI	WARTOŚĆ OTRZYMANÝCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	
		STAN 01.01.2019	STAN 31.12.2019
1	Gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy lub naleŹytego wykonania umowy	175 403,41	175 403,41
2	Gwarancja ubezpieczeniowa naleŹytego 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 doposaŹenie miejsca pracy	1 103 424,39	552 000,00
5	Gwarancja bankowa - wyposażenie i doposaŹenie 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	7 40 813,91	0,00
2	odprawy emerytalne	3 19 316,24	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 (prezynki, mydło, środki czystości, herbatna, 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 postępowañ 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
Słoniewski
a

Maria
Barbara
Chomicz

Marcin Józef
Baranowski

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

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

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

UZASADNIENIE

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