

Opoczno, dn. 22.05.2019 rok

Urząd Miejski w Opocznie
Wydział Budżetowy
ul. Staromiejska 6, 26-300 Opoczno
tel. 44/786 01 54, fax 786 01 11

Radni

Rady Miejskiej w Opocznie

Zgodnie z zapisem art.270 ust.1 ustawy o finansach publicznych przekazuję sprawozdanie finansowe.

Obowiązek przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego organowi stanowiącemu wynika z zapisu art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.). Sprawozdanie to winno być przekazane w terminie do 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).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- a. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 rok w wysokości 8.727.657,40 zł,
- b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 rok w wysokości – 257.777.863,60 zł,
- c. łącznego zestawienia rachunku zysków i strat jednostki obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego – ustalającego wynik dodatni na dzień 31.12.2018 rok w wysokości 14.855.713,04 zł,
- d. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2018 rok w wysokości 247.917.835,77 zł,
- e. informacji dodatkowej.

Do informacji dotyczącej sprawozdań finansowych dołączam również dane uzupełniające do wykonania budżetu Gminy Opoczno za rok 2018, opracowane na podstawie art. 37 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.).

Opis do sprawozdań finansowych

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Suma bilansowa na koniec roku to kwota 8.727.657,40

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- środki pieniężne – 7.937.446,07, na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i rozliczenia – 721.309,96 na które składają się głównie kwoty udziałów w podatku dochodowym, należne gminie za rok 2018, a które wpłynęły na rachunek budżetu w roku 2019,
- rozliczenia międzyokresowe – 68.901,37 zł które stanowią naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2019.

Na pasywa bilansu składają się:

- zobowiązania – 41.571.985,16, których największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 41.449.750,00, zobowiązania wobec budżetów - niewykorzystana dotacja, która winna być zwrócona do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego – 48 212,83 zł, zobowiązania z tytułu rozliczenia funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej – 5.073,20 zł, środków z tytułu odsetek od środków na rachunku należnych budżetowi państwa - 47,76 zł, naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2019 – 68 901,37 zł,
- aktywa netto budżetu, na które składają się: niedobór roku 2018 – 1.944.390,27 i skumulowany niedobór budżetu – 33.328.265,49,
- inne pasywa – 2.428.328,00, które wynikają z ujęcia w księgach subwencji oświatowej na styczeń 2019 roku, a która wpłynęła na rachunek budżetu w grudniu roku 2018.

2. Bilans jednostki budżetowej

Sprawozdanie finansowe łączne jest sumą sprawozdań finansowych jednostkowych, z wyłączeniem wzajemnych transakcji między tymi jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, które stanowią kwotę 7.493,54.

W łącznym sprawozdaniu – bilans jednostki budżetowej ujęto dane z następujących jednostek organizacyjnych Gminy Opoczno:

- 1) Zespół Szkół Samorządowych Nr 1 im. Marii Skłodowskiej – Curie w Opocznie,
- 2) Szkoła Podstawowa Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. K. Wielkiego w Opocznie,
- 3) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Opocznie im. Henryka Sienkiewicza,
- 4) Szkoła Podstawowa im. T. Sygietyńskiego w Bukowcu Opoczyńskim,
- 5) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mroczkowie Gościnnym,
- 6) Szkoła Podstawowa w Ogonowicach im. Armii Krajowej,
- 7) Szkoła Podstawowa w Bielowicach,
- 8) Szkoła Podstawowa w Januszewicach,
- 9) Szkoła Podstawowa w Kraśnicy,
- 10) Szkoła Podstawowa w Libiszowie,
- 11) Szkoła Podstawowa w Modrzewiu,
- 12) Szkoła Podstawowa w Sielcu,
- 13) Szkoła Podstawowa w Wygnanowie,
- 14) Przedszkole Nr 2 w Opocznie,
- 15) Przedszkole Nr 4 w Opocznie,
- 16) Przedszkole Nr 5 w Opocznie,
- 17) Przedszkole Nr 6 w Opocznie,

- 18) Przedszkole Nr 8 w Opocznie,
- 19) Centrum Usług Wspólnych Gminy Opoczno,
- 20) Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Opocznie,
- 21) Urząd Miejski w Opocznie,
- 22) Zakład budżetowy kryta pływalnia „Opoczyńska Fala”.

Łączna suma bilansowa wynosi na koniec 2018 roku 257.777.863,60. 89,66% sumy bilansowej to suma bilansowa z bilansu Urzędu Miejskiego jako jednostki budżetowej, co daje kwotę 231.130.850,54 zł.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- **Wartość aktywów trwałych netto (po umorzeniu) 253.258.177,87 w tym:**
 - wartości niematerialne i prawne 37.987,81,
 - środki trwałe 208.797.047,87, w tym największą pozycję stanowią budynki – 148.236.691,75 i grunty – 58.385.470,61,
 - inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – 19.578.142,19,
 - długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach Gminy) 24.845.000,00, w tym udziały: PGK sp. z o.o. – 22.362.000,00, ZGM sp. z o.o. – 550.000,00, MPK sp z o.o. – 1.933.000,00,
- **Wartość aktywów obrotowych na koniec roku 4 519 685,73 w tym:**
 - zapasy 27.215,96 (stan opału i środków żywności w magazynach stołówek),
 - należności krótkoterminowe 3.809.975,36 (w tym: należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, najem – 1.490.713,69, czynsze za lokale mieszkalne przejęte od PKP – 103.862,43, wypłata świadczeń alimentacyjnych – 1.065.891,23, odsetki – 20.205,24, pozostałe – 940.507,85, dostawa usług – 32.211,81, należności od budżetów – 142.330,78, należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 14.252,33),
 - krótkoterminowe aktywa finansowe 481.158,41, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych 464.709,10, w kasie 8.691,15 i inne 7.758,16.

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizacyjne (których termin płatności upłynął 31.12.2017 i których ściąganie wydaje się wątpliwe) o kwotę 10.471.293,75 (w tym: podatki i opłaty, najem – 126.881,19, czynsze PKP – 92.264,46, świadczenia alimentacyjne wraz z odsetkami – 10.112.615,78 odsetki należne od podatków i opłat 139.532,32).

Na pasywa bilansu składają się:

- **Stan funduszu na koniec roku wynosi 247.917.909,37 w tym:**
 - fundusz jednostki 233.062.196,33
 - zysk netto 99.063.834,52
 - strata netto – 84.208.121,48

Zysk finansowy występuje w Urzędzie Miejskim ponieważ w księgach urzędu ujmowane są wszystkie dochody nieujęte w planach finansowych innych jednostek (udziały, subwencje). Pozostałe jednostki realizują znikome dochody (wynajem pomieszczeń, odpłatność za posiłki w stołówkach, czesne w przedszkolach), otrzymują środki na realizację wydatków i z tego powodu występuje w księgach tych jednostek strata netto.

- **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania to kwota 7.408.129,55 które stanowią zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.147.096,91,
- zobowiązania wobec budżetów – 1.419.242,61, to głównie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od pracowników i zobowiązania z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego należne budżetowi państwa i gminie (1.011.077,55),

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 1.933.924,50,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2.320.300,57,
- pozostałe zobowiązania 477.888,17,
- sumy depozytowe 108.268,14 (wadia i zabezpieczenia),
- pozostałe – 1.482,25.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ubezpieczeń społecznych, pozostałe zobowiązania to głównie kwoty wynikające naliczeń dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13”, oraz wyrównań wynagrodzeń dla nauczycieli (art.30 ustawy o systemie oświaty).

zobowiązania długoterminowe – 1.397.915,97 - układ ratalny wobec ZUS,

- **Fundusze specjalne** - na kwotę funduszu specjalnego składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.053.908,71.

3. Rachunek zysków i strat jednostki

Na wartości tego sprawozdania składają się koszty i przychody poszczególnych jednostek budżetowych z wyłączeniem wzajemnych transakcji między tymi jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczące wyłączeń wzajemnych kosztów i przychodów stanowią kwotę 483.266,94

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej to kwota 139.116.150,53, na którą składają się głównie przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 137.578.541.45, czyli przypisy należności przypadające do wpłaty w roku 2018.

Koszty działalności operacyjnej na koniec roku to kwota 124.453.226,03. Największą pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia – 41.058.089,48 wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 10.276.517,76, inne świadczenia finansowane z budżetu – 38.914.177,31, (zasiłki, dodatki mieszkaniowe, stypendia), usługi obce – 14.255.456,92.

Na kwotę przychodów finansowych – 401.602,87 składają się głównie odsetki płacone przez kontrahentów za nieterminową realizację umów i przychody z otrzymanych środków na wypłatę zwrotu kosztów za wyszkolenie młodocianych pracowników.

Na pozycje kosztów finansowych w kwocie – 1.055.476,09 składają się głównie odsetki od zobowiązań długoterminowych - kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Opoczno – 982.579,80, odsetki - 5 011,90 zł, zwrot dotacji – 67.873,39 zł i, inne koszty 11,00 zł.

Rachunek zysków i strat zamknął się zyskiem w wysokości **14.855.713,04**.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Fundusz jednostki na koniec roku 2017 a tym samym na początek okresu, czyli 01.01.2018 r. wynosi 234 278 123,93

Zwiększenie funduszu w 2018 nastąpiło do kwoty 243.294.800,24, na co składają się:

- zysk za rok 2017- 86.618.466,17,
- zrealizowane wydatki budżetowe 140.381.294,86,
- środki na inwestycje – 13.436.457,64,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje – 2.829.153,00,
- inne zwiększenia – 29.428,57.

Zmniejszenie funduszu nastąpiło to kwota 244.510.727.84, w tym:

- strata za rok ubiegły – 79.162.898,48,

- zrealizowane dochody budżetowe – 138.436.904,59,
- dotacje i środki na inwestycje – 25.991.288,51,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych – 448.829,40,
- inne zmniejszenia (odpisy aktualizujące roku 2018) – 470.806,86.

Stan funduszu jednostki na koniec okresu rozliczeniowego, czyli na dzień 31.12.2018 rok to kwota 233.062.196,33.


5. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa została wprowadzona Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku i została sporządzona po raz pierwszy za rok obrotowy 2018. W informacji dodatkowej zostały ujęte dane które nie są prezentowane w innych sprawozdaniach finansowych a mogą wpłynąć na sytuację majątkową i finansową jednostki oraz wynik finansowy:

- wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wielkościach brutto wraz ze zmianami w ciągu roku,
- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany,
- podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty,
- dane o zmianach w wartościach odpisów aktualizujących należności ,
- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych,
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Barbara Bąk

Z upoważnienia BURMISTRZA
Andrzej Kacprzak
Zastępca Burmistrza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OPOCZNO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 4ECB865317FDF8B7 
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 685 040,98	7 937 446,07	I Zobowiązania	38 274 612,95	41 571 985,16
I.1 Środki pieniężne	6 685 040,98	7 937 446,07	I.1 Zobowiązania finansowe	38 236 661,00	41 449 750,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 647 089,03	7 884 112,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	37 951,95	53 333,79	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	38 236 661,00	41 449 750,00
II Należności i rozliczenia	564 499,48	721 309,96	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 951,95	53 333,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	68 901,37
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-33 328 265,49	-35 272 655,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 039 258,33	-1 944 390,27
II.2 Należności od budżetów	564 499,48	721 309,96	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 039 258,33	-1 944 390,27
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	68 901,37	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-29 289 007,16	-33 328 265,49
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 303 193,00	2 428 328,00
Suma aktywów	7 249 540,46	8 727 657,40	Suma pasywów	7 249 540,46	8 727 657,40

Barbara Bąk
skarbnik

2019-04-08
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
zarząd

BeSTia

4ECB865317FDF8B7

Wyjaśnienia do bilansu


Barbara Bąk
skarbnik

2019-04-08
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
zarząd

BeSTia

4ECB865317FDF8B7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO Numer identyfikacyjny REGON 590648379	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego DC2EB60F46F68903 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	248 682 234,31	253 258 177,87	A Fundusz	241 732 743,69	247 917 909,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	42 821,91	37 987,81	A.I Fundusz jednostki	234 278 123,93	233 062 196,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	224 833 671,67	228 375 190,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 454 619,76	14 855 713,04
A.II.1 Środki trwałe	212 056 408,85	208 797 047,87	A.II.1 Zysk netto (+)	86 618 466,17	99 063 834,52
A.II.1.1 Grunty	55 078 052,84	58 385 470,61	A.II.2 Strata netto (-)	-79 163 846,41	-84 208 121,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	5 273 157,53	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154 952 757,06	148 236 691,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 217 865,51	1 730 059,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	502 179,86	107 800,26	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	305 553,58	337 025,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 646 372,88	9 859 954,23
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 777 262,82	19 578 142,19	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 397 915,97
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 643 632,15	8 462 038,26
A.III Należności długoterminowe	2 740,73	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 554 926,03	1 147 096,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	23 803 000,00	24 845 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 343 280,40	1 419 169,01
A.IV.1 Akcje i udziały	23 803 000,00	24 845 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 195 686,28	1 933 924,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 994 651,13	2 320 300,57

Barbara Bąk
(główny księgowy)

2019-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

ANDRZEJ KACPRZAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

DC2EB60F46F68903 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	429 447,02	477 888,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	72 470,91	108 268,14
B Aktywa obrotowe	3 696 882,26	4 519 685,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	564,61	1 482,25
B.I Zapasy	20 051,30	27 215,96	D.II.8 Fundusze specjalne	1 052 605,77	1 053 908,71
B.I.1 Materiały	4 391,78	14 702,54	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 052 605,77	1 053 908,71
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	15 659,52	12 513,42	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 740,73	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 170 506,36	3 809 975,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	14 639,59	32 211,81			
B.II.2 Należności od budżetów	107 328,93	142 330,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 779,77	14 252,33			
B.II.4 Pozostałe należności	3 037 758,07	3 621 180,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	277 228,38	481 158,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	9 170,06	8 691,15			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	266 006,49	464 709,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 051,83	7 758,16			
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			

Barbara Bąk
(główny księgowy)

2019-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

ANDRZEJ KACPRZAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

DC2EB60F46F68903 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	229 096,22	201 336,00			
Suma aktywów	252 379 116,57	257 777 863,60	Suma pasywów	252 379 116,57	257 777 863,60

Barbara Bąk
(główny księgowy)

2019-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

ANDRZEJ KACPRZAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

DC2EB60F46F68903 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wzajemne rozliczenia-5.281,63
B.II.2	Należności od budżetów	wzajemne rozliczenia- 2.211,91

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wzajemne rozliczenia-5.281,63
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	wzajemne rozliczenia -2.211,91


Barbara Bąk
(główny księgowy)

2019-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

ANDRZEJ KACPRZAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

DC2EB60F46F68903 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Opoczno ul. Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
590648379			2E9B905148EF7019	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		128 634 169,41	139 116 150,53
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		856 719,19	875 939,05
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		617 214,00	661 670,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		127 160 236,22	137 578 541,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		116 872 816,22	124 453 226,03
B.I.	Amortyzacja		10 719 494,38	10 413 155,62
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 744 756,71	7 664 200,26
B.III.	Usługi obce		12 412 915,36	14 255 456,92
B.IV.	Podatki i opłaty		70 263,57	69 843,60
B.V.	Wynagrodzenia		37 722 087,58	41 054 225,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 614 660,02	10 280 381,63
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 087 547,17	1 617 350,15
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		38 488 482,27	38 914 177,31
B.X.	Pozostałe obciążenia		12 609,16	184 434,93
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 761 353,19	14 662 924,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		363 036,65	967 546,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		363 036,65	967 546,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		244 897,49	120 884,39

Barbara Bąk
główny księgowy

2019-05-16
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ KACPRZAK
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	8 040,70	496,99
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	236 856,79	120 387,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 879 492,35	15 509 586,26
G.	Przychody finansowe	532 334,26	401 602,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	128 835,76	137 608,57
G.III.	Inne	403 498,50	263 994,30
H.	Koszty finansowe	4 957 206,85	1 055 476,09
H.I.	Odsetki	2 194 132,35	987 591,70
H.II.	Inne	2 763 074,50	67 884,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 454 619,76	14 855 713,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 454 619,76	14 855 713,04

Barbara Bąk
główny księgowy

2019-05-16
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ KACPRZAK
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	wzajemne rozliczenia-483.266,94
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	wzajemne rozliczenia- 59.261,89
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wzajemne rozliczenia- 424 005,05
B	Koszty działalności operacyjnej	wzajemne rozliczenia- 483.266,94
B.II	Zużycie materiałów i energii	wzajemne rozliczenia- 2 466,90
B.III	Usługi obce	wzajemne rozliczenia-137.862,54
B.IV	Podatki i opłaty	wzajemne rozliczenia- 5.352,70
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	wzajemne rozliczenia-337.584,80

Barbara Bąk
główny księgowy

2019-05-16
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ KACPRZAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Opoczno ul. Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 9964810B480974F3
590648379				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	220 375 122,20	234 278 123,93	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	235 548 850,32	243 294 800,24	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	91 164 607,83	86 618 466,17	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	131 984 945,46	140 381 294,86	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	10 197 816,46	13 436 457,64	
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	2 200 189,00	2 829 153,00	
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	1 291,57	29 428,57	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	221 665 849,29	244 510 727,84	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	71 568 833,84	79 162 898,48	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	127 945 687,15	138 436 904,59	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	20 618 495,45	25 991 288,51	
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	462 897,73	448 829,40	
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	1 069 935,12	470 806,86	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	234 278 123,93	233 062 196,33	

Barbara Bąk
główny księgowy

2019-05-16
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ KACPRZAK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 454 619,76	14 855 713,04
III.1.	zysk netto (+)	86 618 466,17	99 063 834,52
III.2.	strata netto (-)	-79 163 846,41	-84 208 121,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	241 732 743,69	247 917 909,37

Barbara Bąk
główny księgowy

2019-05-16
rok, miesiąc, dzień


ANDRZEJ KACPRZAK
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Bąk
główny księgowy

2019-05-16
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ KACPRZAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		EF16CF60967DCCC7 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	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)	10 471 293,75
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bąk
(główny księgowy)

2019.05.20
rok mies. dzień

ANDRZEJ KACPRZAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bąk
(główny księgowy)

2019.05.20
rok mies. dzień

ANDRZEJ KACPRZAK
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA OPOCZNO
1.2	siedzibę jednostki
	OPOCZNO UL.STAROMIEJSKA 6
1.3	adres jednostki
	UL.STROMIEJSKA 6 26-300 OPOCZNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami; statutem gminy; uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, włącznie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<p>Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustaleń zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz 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 mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady</p> <p>Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące roku obrotowego.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych <p>Księga główna prowadzona jest w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stosując zasadę podwójnego zapisu na kontach syntetycznych bilansowych, - systematycznie i chronologicznie rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, <p>Konta analityczne uszczegółwiają zapisy dla wybranych kont syntetycznych. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Forma konta analitycznego dostosowana jest do przedmiotu ewidencji konta głównego w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - numer konta głównego – numer konta analitycznego / numer kontrahenta. Dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowo zmiany zarządzenia kierownika jednostki w sprawie Zakładowego Planu Kont. Decyzję o dodaniu konta podejmuje Główny Księgowy. <p>Księgi pomocnicze tworzone są zgodnie z art.17 ustawy o rachunkowości w szczególności dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środków trwałych, pozostałych środków trwałych, rozrachunków z pracownikami z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z tytułu należności budżetowych(podatki, opłaty)- częściowa ewidencja ręczna, operacji zakupu, operacji sprzedaży, operacji gotówkowych, ewidencja umów i faktur. <p>Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym natomiast zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody i podlegają odprowadzeniu do budżetu gminy.</p> <p>Materiały zakupione do bieżących remontów, na potrzeby administracyjno- gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Zakup opału(olej, węgiel, koks) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, a jego stan ustala się w drodze spisu z natury na koniec roku kalendarzowego i wartość tego stanu odpowiednio koryguje koszty zużycia materiałów.</p> <p>Artykuły żywnościowe do przygotowywania posiłków w stołówce (kuchni) szkolnej (przedszkola) przyjmowane są do magazynu i wydawane do przygotowania posiłków obejmując się ewidencją ilościowo-wartościową. Do wyceny stosuje się zasadę „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z treścią ekonomiczną kont zespołu 4- Koszty według rodzaju i ich rozliczenie oraz zespołu 7 – Przychody, dochody i koszty, w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na karcie 860- Wynik finansowy.</p> <p>Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna; • kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; • wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określona w umowie. <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.</p> <p>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w cenie nabycia - w przypadku kupna, • komisyjne określenie wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. <p>Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszony o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>	<p>5. inne informacje</p>
--	---------------------------

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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

GRUPA	WARTOŚĆ POZATKOWA - BRUTTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA - BRUTTO
Grupa 0	55 068 052,84	7 532 047,59	4 214 629,82	58 385 470,61
Grupa 1	87 614 065,89	1 009 674,75	997 800,33	87 625 940,31
Grupa 2	174 719 391,05	2 384 867,55	98 162,75	177 006 095,85
Grupa 3	703 254,11	0,00	0,00	703 254,11
Grupa 4	3 215 259,69	735 011,90	18 521,62	3 931 749,97
Grupa 5	2 044 782,80	4 814,22	4 814,22	2 044 782,80
Grupa 6	1 757 057,45	75 157,26	41 306,80	1 790 907,91
Grupa 7	4 991 007,68	23 300,00	0,00	5 014 307,68
Grupa 8	1 198 052,81	131 467,78	23 717,67	1 305 801,92
	331 310 924,32	11 896 341,05	5 398 953,21	337 808 311,16

Wartości niematerialne i prawne	354 192,28	26 274,22	10 149,05	370 317,45
---------------------------------	------------	-----------	-----------	------------

GRUPA	BO - UMORZENIE	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA UMORZENIA	BZ - UMORZENIE
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa 1	34 593 803,80	2 012 700,16	386 172,60	36 220 331,36
Grupa 2	72 559 593,90	7 713 215,98	97 796,83	80 175 013,05
Grupa 3	542 811,98	15 893,55	0,00	558 705,53
Grupa 4	3 055 439,59	85 080,98	18 521,62	3 121 998,95
Grupa 5	1 978 129,52	22 641,76	4 717,93	1 996 053,35
Grupa 6	956 515,37	145 677,05	237,48	1 101 954,94
Grupa 7	4 488 827,82	417 679,60	0,00	4 906 507,42
Grupa 8	809 944,16	127 902,80	7 148,27	930 698,69
	118 985 066,14	10 540 791,88	514 594,73	129 011 263,29

	Wartości niematerialne i prawne	327 615,54	39 230,94	2 026,50	332 329,64
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	nie dotyczy				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	1 316 717,81				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	9 671,45				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	49 690 udziałów o wartości 24 845 000,-				

1.7. 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)				
BO	rozwiązanie	zwiększenia	Stan na koniec	Rodzaj
1 093 938,09	741 552,04	6 261,92	358 677,97	z tytułu podatków i opłat lokalnych
634 977,47	12 758,08		622 219,39	zaliczka alimentacyjna-Budżet państwa
3 651 802,10	121 643,76	455 158,34	3 985 316,68	fundusz alimentacyjny-Budżet państwa
2 014 445,49	192 226,16	403 763,41	2 225 982,74	odsetki funduszu alimentacyjnego-Budżet państwa
634 977,47	12 758,08		622 219,39	zaliczka alimentacyjna-JST
2 434 434,63	81 071,34	303 514,29	2 656 877,58	fundusz alimentacyjny-JST
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
nie dotyczy				
1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat			
	19 971 627,00			
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	12 156 993,00			
c)	powyżej 5 lat			
	10 719 045,97			

1.10.	kwotę 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	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biennych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	gwarancja bankowa-274.163,92, deklaracja wekslowa- 687.696,35	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 278 196,56 zł
1.16.	inne informacje	nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	kwota -12 125 115,73	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Barbara Bąk

(główny księgowy)

SKARŻYNA GMINY

mgr inż. Barbara Bąk

2019-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Kacprzak

Zastępca BURMISTRZA
(kierownik jednostki)

Andrzej Kacprzak