

GMINA PRUDNIK
48-200 Prudnik, ul. Kościuszki 3
tel. (77) 4066200-202
fax (77) 4066228

Prudnik, dnia 8.05.2019 r.

F-I.3035.3.2019

Wpłynęło dnia 09.05.2019r.

podpis _____



Biuro Rady Miejskiej
w /m

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami) przekazuję w załączeniu sprawozdanie finansowe Gminy Prudnik za 2018 rok, na które składają się:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Prudnik - sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
- łączny Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Prudnik wraz z informacją dodatkową - sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
- łączny Rachunek zysków i strat jednostki - Gminy Prudnik - sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
- łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki - Gminy Prudnik - sporządzone na dzień 31.12.2018 r.


BURMISTRZ
Grzegorz Zawisłak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Prudnik ul. Kościuszki 3 48-200 Prudnik Numer identyfikacyjny REGON 531413188		Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2018r.		Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu wysłać bez pisma przewodniego	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	5 308 026,11	5 212 600,22	I. Zobowiązania	30 129 966,39	38 644 551,46
1. Środki pieniężne	5 308 026,11	5 212 600,22	1. Zobowiązania finansowe	29 678 693,00	37 457 840,00
1.1. Środki pieniężne budżetu	5 308 026,11	3 117 992,19	1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 848 693,00	3 179 460,00
1.2. Pozostałe środki pieniężne	-	2 094 608,03	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	25 830 000,00	34 278 380,00
II. Należności i rozliczenia	781 913,23	1 649 388,59	2. Zobowiązania wobec budżetów	449 816,11	50 933,21
1. Należności finansowe	-	-	3. Pozostałe zobowiązania	1 457,28	1 135 778,25
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	-	-	II. Aktywa netto budżetu	- 25 385 303,05	- 33 227 759,65
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	-	-	1. Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 621 957,05	- 9 122 733,57
2. Należności od budżetów	781 913,23	515 180,68	1.1. Nadwyżka budżetu (+)	2 436 288,11	
3. Pozostałe należności i rozliczenia	-	1 134 207,91	1.2. Deficyt budżetu (-)		- 7 028 125,54
			1.3. Niewykonane wydatki (-)	- 814 331,06	- 2 094 608,03
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-	-
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	814 331,06	2 094 608,03
			4. Środki z prywatyzacji		
			5. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	- 27 821 591,16	- 26 199 634,11
III. Rozliczenia międzyokresowe			III. Rozliczenia międzyokresowe	1 345 276,00	1 445 197,00
Suma aktywów	6 089 939,34	6 861 988,81	Suma pasywów	6 089 939,34	6 861 988,81

SKARBNIK GMINY
Naczelnik Wydziału
Finansowo-Budżetowego
mgr Jolanta Zielińska
.....
(skarbnik)

11-03-2019r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Zawisła
.....
(zarząd)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 5E0F6FB77656FC3A 
Numer identyfikacyjny REGON 531413188	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	178 687 632,67	181 689 127,82	A Fundusz	175 107 938,68	178 534 712,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	70 632,88	17 627,95	A.I Fundusz jednostki	165 207 574,32	161 318 004,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	137 707 962,11	137 321 862,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 900 364,36	17 216 708,00
A.II.1 Środki trwałe	125 872 872,57	126 399 263,65	A.II.1 Zysk netto (+)	9 900 364,36	17 216 708,00
A.II.1.1 Grunty	9 329 128,78	10 785 793,92	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	881 418,00	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	114 815 943,63	113 822 731,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 540 491,37	1 520 256,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	97 648,93	147 109,82	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	89 659,86	123 371,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 823 881,20	7 970 029,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 835 089,54	10 922 598,54	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	135 000,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 823 881,20	7 835 029,80
A.III Należności długoterminowe	62 300,00	53 400,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 103 216,07	2 397 428,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 846 737,68	44 296 237,68	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	248 974,96	220 798,69
A.IV.1 Akcje i udziały	40 846 737,68	44 296 237,68	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 481 770,09	1 351 044,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 461 091,52	2 338 785,50

Jan Zapala
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

BeSTia

5E0F6FB77656FC3A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	177 563,23	190 663,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	64 037,82	126 984,17
B Aktywa obrotowe	5 244 187,21	4 815 614,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	210 662,32	129 353,93	D.II.8 Fundusze specjalne	1 287 227,51	1 209 324,95
B.I.1 Materiały	209 609,83	127 936,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 287 227,51	1 209 324,95
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	1 052,49	1 417,62	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 475 301,46	4 156 917,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	486 398,49	23 720,65			
B.II.2 Należności od budżetów	175 420,08	106 545,12			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	262,58	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 780 634,68	4 008 052,86			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	32 585,63	18 599,04			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	493 270,86	492 677,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	6 608,15	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	486 662,71	492 677,31			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jan Zapala
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
5E0F6FB77656FC3A

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	64 952,57	36 665,65			
Suma aktywów	183 931 819,88	186 504 742,38	Suma pasywów	183 931 819,88	186 504 742,38

Jan Zapała
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
5E0F6FB77656FC3A

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


Jan Zapala
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

BeSTia

5E0F6FB77656FC3A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413188		6101B5C267BA07CD 

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)	0,00
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.	łączną 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

Jan Zapala
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Grzegorz Zawisłak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jan Zapala
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Prudnik
1.2	siedziba jednostki
	48-200 Prudnik ul. Kościuszki 3
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	<p>Gmina Prudnik jest położona na południu województwa opolskiego u podnóża Sudetów. Jest to pogranicze dwóch krain geograficznych: Płaskowyżu Głubczyckiego i Gór Opawskich stanowiących część Sudetów Wschodnich. Obszar Gminy Prudnik obejmuje powierzchnię pow. 12 213 ha i liczy ok. 29,0 tys. mieszkańców. Gmina Prudnik stanowi wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców gminy oraz terytorium obejmujące miasto Prudnik i sołectwa: Czyżowice, Dębowiec, Łąka Prudnicka Mieszkowice, Moszczanka, Niemysłowice, Piorunkowice, Rudziczka, Szybowice i Wierzbiec. W celu wykonywania zadań własnych gminy oraz zleconych z zakresu administracji rządowej gmina utworzyła:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. samorządowe jednostki budżetowe: <ul style="list-style-type: none"> - Ośrodek Pomocy Społecznej - Ośrodek Sportu i Rekreacji - Agencja Promocji i Rozwoju Gminy Prudnik - Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Prudniku - Gminny Zarząd Oświaty i Wychowania - Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 - Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 - Zespół Szkół - Zespół Szkolno-Przedszkolny Moszczanka - Zespół Szkolno-Przedszkolny Rudziczka - Zespół Szkolno-Przedszkolny Szybowice - Publiczne Gimnazjum nr 1 2. samorządowy zakład budżetowy - Zarząd Budynków Komunalnych 3. samorządowe instytucje kultury: <ul style="list-style-type: none"> - Muzeum Ziemi Prudnickiej - Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej 4. obsługa realizacji zadań Gminy wykonywana jest przy pomocy Urzędu Miejskiego <p>Przedmiotem działalności jednostek budżetowych Gminy jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza, - prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej

	<p>szkół i placówek dla których organem prowadzącym jest Gmina Prudnik,</p> <ul style="list-style-type: none"> - zapewnienie wypoczynku dzieciom i młodzieży szkolnej - działalność w sferze pomocy społecznej, - wynajem i zarządzanie nieruchomościami, - planowanie i realizacja wszelkich usług w zakresie sportu, rekreacji oraz masowej kultury fizycznej przy ścisłym współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i sportu; popularyzacja walorów rekreacji ruchowej; organizacja zajęć, zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych o charakterze masowym; tworzenie, utrzymywanie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej; - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie lokalnego transportu, utrzymanie czystości i porządku, pielęgnacja i utrzymanie zieleni miejskiej, organizacja i utrzymanie cmentarza gminnego, utrzymanie bezpieczeństwa i porządku publicznego <p>Przedmiotem działalności samorządowego zakładu budżetowego było zarządzanie i gospodarka nieruchomościami oraz zasobami mieszkaniowymi Gminy.</p>
2.	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego i jednostki samorządu terytorialnego
4.	<p>W okresie objętym sprawozdaniem jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy Gminy Prudnik stosowały następujące metody wyceny oraz przyjęte zasady polityki rachunkowości;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe wprowadzano do ewidencji jednostek w wartości początkowej ustalonej na dzień przyjęcia do użytkowania w następujący sposób: <ol style="list-style-type: none"> a. w przypadku zakupu według ceny nabycia b. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia c. w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu 2. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1000 zł i nie przekraczającej kwoty 10 000 ujmowano w ewidencji wartościowo-ilościowej i umarzono w 100% w miesiącu przyjęcia do używania; meble oraz dywany ujmowano w ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość 3. Pozostałe środki trwałe o wartości od 400 zł do 1 000zł włącznie ujmowano tylko w pozaksiegowej ewidencji ilościowej 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegały umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych Zarządzeniem Burmistrza 5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki

bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktowano jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarzano w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

6. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych, których cena jednostkowa nie przekraczała 3 500,00zł, a łączna wartość zakupu była wyższa niż 10 000,00zł zakup ten ujmowano w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo i dokonywano odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych
7. W zakresie gospodarki materiałowej przyjęto następujące zasady ewidencji zakupionych materiałów i towarów:
 - a. jednostki oświatowe, dla których utworzono Centrum Usług Wspólnych w postaci Gminnego Zarządu Oświaty i Wychowania, zakupione w ciągu roku materiały i towary ujmowały bezpośrednio w ciężar kosztów za wyjątkiem opału i żywności zakupionych dla stołówek szkolno-przedszkolnych dla których prowadzono kartoteki magazynowe, stan magazynowy wyceniano na dzień 31 grudnia drogą inwentaryzacji metodą FIFO i ustaloną wartość ujmowano w ewidencji księgowej i korygowano koszty.
 - b. Jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej i Urząd Miejski prowadziły ewidencję ilościowo-wartościową dla żywności, papieru, tuszy i tonerów do drukarek zakupionych w dużych ilościach, których nie wydano do użytku w dacie zakupu i w momencie zakupu były przyjmowane na stan magazynowy. W trakcie roku na podstawie dokumentu „ MW-magazyn wyda i RW” wartość wydanych materiałów księgowano w koszty. Na dzień bilansowy materiały i produkty pozostające na stanie magazynowym wyceniano w cenach rzeczywistych równych cenom zakupu.
 - c. Jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji oraz Agencja Promocji i Rozwoju Gminy Prudnik dokonywały na bieżąco zakupu materiałów biurowych , środków czystości , papieru ksero itp. wydawały je w dacie zakupu do zużycia i ujmowały bezpośrednio w kosztach.
8. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywano metodą liniową na koniec grudnia z zastosowaniem następujących stawek:
 - a. wartości niematerialne i prawne 20%
 - b. prawo wieczystego użytkowania gruntu 5%
 - c. inne środki trwałe wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Jednostki nie stosowały rozliczeń międzyokresowych kosztów dla ponoszonych z góry opłat za prenumeratę, energię, ubezpieczenia i telefony dla kosztów mało istotnych oraz dla kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju. Wyjątek stanowiła zapłata zaliczki przez Ośrodek Pomocy Społecznej na energię cieplną w miesiącu grudniu w wys. 36 665,65 którą jednostka ujęła w księgach jako rozliczenia międzyokresowe kosztów podlegające rozliczeniu w czasie.
10. W roku obrotowym 2018 jednostki nie dokonywały wyłączeń

	wzajemnych przychodów i kosztów z uwagi na nie osiągnięcie przyjętego progu istotności, który wynosi 1% sumy bilansowej jednostkowego sprawozdania finansowego
5.	Inne informacje
	<p>Uchwałą Nr LIV/811/2018 Rady Miejskiej w Prudniku samorządowy zakład budżetowy uległ likwidacji z dniem 30 kwietnia 2018 r i wniesiony aportem do jednoosobowej spółki Gminy z o.o. We wszystkie prawa i obowiązki zlikwidowanego zakładu wstąpiła jednoosobowa spółka Gminy z o.o. Zakład Usług Komunalnych.</p> <p>Uchwałą Nr LX/854/2018 Rady Miejskiej w Prudniku w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego włączono Publiczne Gimnazjum nr 1 do Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1 wchodzącej w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz stan amortyzacji przedstawia tabela nr 1 i nr 2
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość niefinansowych oraz finansowych aktywów długoterminowych
	Brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przedstawia tabela nr 3
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu przedstawia tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia tabela nr 4
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 5
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 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
	1. Zobowiązanie wobec osoby fizycznej w wys. 135 000,00zł z tyt. nabycia przez gminę prawa wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowych oraz prawa własności budynku stanowiącego odrębny od gruntu przedmiot własności, płatne w ratach z ostatecznym terminem spłaty przypadającym na dzień 28.02.2020r. 2. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 5 720 540,00zł 3. Pożyczki zaciągnięte w WFOŚ i GW w wysokości 328 380,00zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 5 830 000,00zł 2. Pożyczki zaciągnięte w WFOŚ i GW w wysokości 109 460,00zł
c)	Powyżej 5 lat
	Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 22 290 000,00zł
1.10.	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
	brak danych
1.11.	łącna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącna 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
	nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie
	Na czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów składa się zapłacona w grudniu zaliczka w wysokości 36 665,65zł na poczet przyszłych dostaw energii cieplnej.
1.14.	łącna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie przedstawia tabela nr 7

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<p>W roku budżetowym 2018 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. nagrody jubileuszowe w wysokości 678 255,26zł 2. odprawy emerytalne w wysokości 406 653,60zł 3. odprawy zwolnieniowe na koniec kadencji w wysokości 31 764,00zł 4. ekwiwalenty za urlop w wysokości 78 075,56zł 5. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości 295 042,83zł 6. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wysokości 1 238 321,18zł 								
1.16.	inne informacje								
	brak danych								
2.									
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	brak danych								
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								
	<table> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na początek okresu</td> <td>11 835 089,54</td> </tr> <tr> <td>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</td> <td>21 632 114,93</td> </tr> <tr> <td>- wartość inwestycji zakończonych</td> <td>22 544 605,93</td> </tr> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</td> <td>10 922 598,54</td> </tr> </table> <p>W pozycji koszty wytworzenia w roku obrotowym nie wystąpiły koszty odsetek i różnic kursowych</p>	stan środków trwałych w budowie na początek okresu	11 835 089,54	+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	21 632 114,93	- wartość inwestycji zakończonych	22 544 605,93	stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	10 922 598,54
stan środków trwałych w budowie na początek okresu	11 835 089,54								
+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	21 632 114,93								
- wartość inwestycji zakończonych	22 544 605,93								
stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	10 922 598,54								
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	brak danych								
2.4.	Informacja 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
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przebiehy	Przemiarowanie	Zyskie	Likwidacja	Inne						aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		stan na początek roku obrotowego (3-13)	20	21	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAPNE	843 056,51	8 854,37	29 318,98		38 173,35	179 891,62	179 891,62	701 338,24	772 423,63	701 338,24	772 423,63	54 350,02	8 854,37	8 854,37	63 204,39	151 917,73	683 710,29	70 632,88	17 627,95	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	242 130 112,76	0,00	25 208 365,17	25 174 048,99	50 382 414,16	910 138,67	473 375,53	82 512 308,77	83 895 822,97	208 616 703,95	116 318 712,30	0,00	6 729 118,90	5 528 281,20	12 257 400,10	46 281 564,94	82 294 547,46	125 811 400,46	126 322 156,49	
1)	Grunt	9 359 983,39	0,00	2 260 124,55		2 260 123,55	786 245,66		81 562 198,98	81 370 357,38	93 523 286,04	62 966 499,85		2 266 826,04	5 234 622,93	7 501 448,97	44 893 272,92	25 574 675,90	72 276 523,76	10 785 793,92	
2)	Budynki i lokale	135 243 023,61		14 833 609,33	24 817 010,48	39 650 619,81		8 158,40	400 900,15	493 897,16	97 425 238,13	47 699 851,19		4 012 241,82	47 149,51	4 059 391,33	208 126,21	51 551 116,31	42 339 419,87	67 948 610,14	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 239 271,06		7 574 608,41	105 255,52	7 679 864,23	92 997,01		21 665,28	21 665,28	14 686,55	16 594,56		1 395,72	423,02	1 818,74	12 010,92	6 342,38	16 521,28	45 874 121,82	
4)	Kolty i maszyny energetyczne	33 055,84			3 295,99	3 295,99			65 849,47	147 321,42	922 561,46	911 959,29		52 761,69	6 065,11	38 826,80	146 201,02	824 585,07	81 187,89	97 916,39	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	993 147,18		70 385,20	6 330,50	76 735,70		81 471,95	3 705,13	3 705,13	236 674,20	240 379,33		0,00	0,00	0,00	3 705,13	236 674,20	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	240 379,33				401 305,96		86 601,35	232 257,11	319 858,46	4 020 475,38	2 496 245,68		207 827,88	218 240,63	426 068,51	315 774,63	2 606 539,36	1 442 782,20	1 413 935,82	
7)	Urządzenia techniczne	3 939 027,88		180 949,76	220 356,20	4 140 333,84		293 800,00	396 675,45	721 371,45	612 971,50	1 117 564,34		19 370,42		19 370,42	671 073,08	465 861,68	97 648,93	147 109,82	
8)	Środki transportu	1 215 213,27		119 129,68		1 334 342,95															
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt inżynierski, inżynierski	867 011,20		169 559,24	21 780,00	1 058 350,44		3 343,83	28 057,20	31 401,03	1 026 949,41	838 823,45		151 482,58	21 780,00	173 262,58	31 401,03	980 685,00	28 187,75	46 264,41	
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 590 509,71		134 703,62		1 725 213,33		79 538,68	131 388,77	210 927,45	1 514 285,88	1 529 037,60		99 375,58	0,00	99 375,58	191 234,46	1 437 178,72	61 472,11	77 107,16	
RAZEM		244 563 678,98	0,00	25 372 387,77	25 185 903,26	50 555 291,13	910 138,67	552 914,21	82 823 589,16	84 286 642,04	210 832 328,07	118 620 173,53	0,00	6 882 844,50	5 537 135,57	12 419 980,07	46 624 717,13	84 415 436,47	125 943 505,45	126 416 891,60	

Tabela nr 2

Tabela nr 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działki stanowiące własność Skarbu Państwa	Powierzchnia (m ²)	7,1637 ha	0,8411 ha	0,00	8,0048 ha
		Wartość (zł)	177 867,92	377 570,69	0,00	555 438,61

Tabela nr 4

Wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Udziały	Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	5 281	2 642 000,00	0,00	0,00	2 642 000,00
		Zakład Usług Komunalnych	1 817	1 652 500,00	1 198 000,00	0,00	1 652 500,00
		Zakład Energetyki Ciepłej	4 523	6 663 102,68	0,00	0,00	6 663 102,68
		Wodociągowa Kanalizacja	4 442	31 085 710,00	2 251 500,00	0,00	33 337 210,00
		PPH "Torkonstal"	25	1 425,00	0,00	0,00	1 425,00

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	urządzenia techniczne : maszyny	-48 287,42	0,00	0,00	48 287,42
	Ogółem	48 287,42	0,00	0,00	48 287,42

Tabela nr 7

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	gwarancje bankowe	1 230 078,06	875 351,73
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	428 606,28	609 061,76
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

Jan
Zapała

(główny księgowy)


2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz
Zawiślak;
Gmina Prudnik

(kierownik jednostki)

Przedmiotem sprawozdania jest Grzegorz Zawiślak
Główny Księgowy
Gmina Prudnik
ul. Wolności 100, 43-100 Prudnik
NIP: 780-100-1000, REGON: 141811122, KRS: 0000000000
Kod pocztowy: 43-100, Adres e-mail: biuro@prudnik.gmina.prudnik.pl

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik			Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 18FC3485FAC286D7	
531413188				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		112 034 819,20	116 542 102,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		69 527 565,89	2 442 710,84
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		11 265,18	-28 286,92
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		1 178 908,00	400 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		103 891 880,13	113 727 678,08
B.	Koszty działalności operacyjnej		101 231 982,41	99 002 944,20
B.I.	Amortyzacja		6 595 282,25	6 596 267,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 302 756,12	5 645 516,14
B.III.	Usługi obce		13 568 338,50	13 435 032,54
B.IV.	Podatki i opłaty		1 423 267,15	676 719,34
B.V.	Wynagrodzenia		33 840 086,32	33 247 607,26
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 205 313,87	7 944 790,34
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 420 802,96	1 515 472,11
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		29 478 072,11	29 312 239,99
B.X.	Pozostałe obciążenia		398 063,13	629 299,17
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 802 836,79	17 539 157,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 635 119,47	2 870 766,38
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	914,90
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 635 119,47	2 869 851,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 327 521,37	2 614 768,51

Jan Zapala
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
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	3 327 521,37	2 614 768,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 110 434,89	17 795 155,67
G.	Przychody finansowe	5 359 446,70	5 779 372,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	200 000,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 159 383,70	5 779 372,21
G.III.	Inne	63,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 515 822,23	6 265 990,39
H.I.	Odsetki	731 934,79	831 484,44
H.II.	Inne	4 783 887,44	5 434 505,95
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 954 059,36	17 308 537,49
J.	Podatek dochodowy	53 695,00	12 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	79 781,49
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 900 364,36	17 216 708,00

Jan Zapała
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
kierownik jednostki

Jan Zapała
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531413188			Wysłać bez pisma przewodniego 2E0481626EEB71FD 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		165 260 716,76	165 207 574,32
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		114 671 869,04	137 189 415,87
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		9 781 184,14	9 900 364,36
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		95 301 299,43	101 227 878,11
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		6 870 358,40	21 055 238,00
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		2 482 223,33	1 128 795,97
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		236 803,74	3 877 139,43
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		114 725 011,48	141 078 985,61
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		103 967 443,81	114 755 379,60
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 221 042,07	7 401 968,32
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		280 581,73	810 025,79
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		2 255 943,87	18 111 611,90
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		165 207 574,32	161 318 004,58

Jan Zapala
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawisłak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 900 364,36	17 216 708,00
III.1.	zysk netto (+)	9 900 364,36	17 216 708,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	175 107 938,68	178 534 712,58

Jan Zapala
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jan Zapala
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
kierownik jednostki