

Prudnik, dnia 27.04.2020 r.


F-I.3035.7.2020

**Biuro Rady Miejskiej
w /m**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami) przekazuję w załączeniu sprawozdanie finansowe Gminy Prudnik za 2019 rok, na które składają się:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Prudnik - sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- łączny Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Prudnik wraz z informacją dodatkową - sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- łączny Rachunek zysków i strat jednostki - Gminy Prudnik - sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostki - Gminy Prudnik - sporządzone na dzień 31.12.2019 r.

BURMISTRZ
Grzegorz Zawisław

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PRUDNIK sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413188		Wysłać bez pisma przewodniego BED385E69AB9E2B9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 212 600,22	5 383 424,05	I Zobowiązania	38 644 551,46	48 187 441,28
I.1 Środki pieniężne	5 212 600,22	5 383 424,05	I.1 Zobowiązania finansowe	37 457 840,00	46 628 380,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 117 992,19	3 478 561,19	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 179 460,00	3 029 460,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 094 608,03	1 904 862,86	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	34 278 380,00	43 598 920,00
II Należności i rozliczenia	1 649 388,59	2 000 002,55	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 933,21	62 698,10
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 135 778,25	1 496 363,18
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-33 227 759,65	-42 245 125,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 122 733,57	-8 827 620,86
II.2 Należności od budżetów	515 180,68	508 112,29	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 134 207,91	1 491 890,26	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 028 125,54	-6 922 758,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 094 608,03	-1 904 862,86
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 094 608,03	1 904 862,86
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-26 199 634,11	-35 322 367,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 445 197,00	1 441 111,00
Suma aktywów	6 861 988,81	7 383 426,60	Suma pasywów	6 861 988,81	7 383 426,60

JADWIGA ZIELIŃSKA
skarbnik

2020-04-07

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
zarząd


BeSTia

BED385E69AB9E2B9

JADWIGA ZIELIŃSKA
skarbnik

2020-04-07
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik	<div style="text-align: center;"> BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego </div> <div style="text-align: center;"> sporządzony na dzień 31-12-2019 r. </div>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413188		Wysłać bez pisma przewodniego 0B4323665432D665 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	181 689 127,82	209 643 043,74	A Fundusz	178 534 712,58	207 549 259,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 627,95	167 310,47	A.I Fundusz jednostki	161 318 004,58	194 927 503,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	137 321 862,19	164 027 832,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 216 708,00	12 621 755,56
A.II.1 Środki trwałe	126 399 263,65	159 973 312,92	A.II.1 Zysk netto (+)	17 216 708,00	12 621 755,56
A.II.1.1 Grunty	10 785 793,92	10 877 204,49	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	881 418,00	755 623,81	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	113 822 731,96	147 152 928,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 520 256,38	1 689 584,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	147 109,82	121 299,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	123 371,57	132 295,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 970 029,80	7 638 278,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 922 598,54	4 054 519,67	D.I Zobowiązania długoterminowe	135 000,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 835 029,80	7 638 278,60
A.III Należności długoterminowe	53 400,00	44 500,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 397 428,79	1 819 467,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	44 296 237,68	45 403 400,68	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	220 798,69	209 723,58
A.IV.1 Akcje i udziały	44 296 237,68	45 403 400,68	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 351 044,66	1 545 559,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 338 785,50	2 547 632,27

JADWIGA ZIELIŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

0B4323665432D665

Grzegorz Zawisłak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	190 663,04	123 153,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	126 984,17	152 463,84
B Aktywa obrotowe	4 815 614,56	5 544 494,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 244,26
B.I Zapasy	129 353,93	78 470,72	D.II.8 Fundusze specjalne	1 209 324,95	1 239 035,23
B.I.1 Materiały	127 936,31	76 350,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 209 324,95	1 239 035,23
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	1 417,62	2 120,56	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 156 917,67	4 970 257,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 720,65	59 716,25			
B.II.2 Należności od budżetów	106 545,12	74 690,76			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 008 052,86	4 833 854,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18 599,04	1 996,19			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	492 677,31	495 765,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	730,70			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	492 677,31	493 143,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 891,37			
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			

JADWIGA ZIELIŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-07
(rok, miesiąc, dzień)
OB4323665432D665

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 665,65	0,00			
Suma aktywów	186 504 742,38	215 187 538,04	Suma pasywów	186 504 742,38	215 187 538,04

JADWIGA ZIELIŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-07
(rok, miesiąc, dzień)
0B4323665432D665

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

JADWIGA ZIELIŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

0B4323665432D665

Grzegorz Zawiślak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

JADWIGA ZIELIŃSKA
(główny księgowy)

2020.04.07
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 2. samorządowe instytucje kultury: <ul style="list-style-type: none"> - Muzeum Ziemi Prudnickiej - Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej 3. 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 szkół i placówek dla których organem prowadzącym jest Gmina Prudnik, - zapewnienie wypoczynku dzieciom i młodzieży szkolnej

	<ul style="list-style-type: none"> - 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 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych i jednostki samorządu terytorialnego
4.	<p>W okresie objętym sprawozdaniem jednostki budżetowe 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 umarzano 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 pozaksięgowej 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

	<p>miesiącu przyjęcia do używania</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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 stanowiło rozliczenie kosztów energii cieplnej za 2019r przez OPS poniesionych w poprzednim roku obrotowym. 10. W roku obrotowym 2019 jednostki nie dokonywały wyłączenia wzajemnych przychodów i kosztów z uwagi na nie osiągnięcie przyjętego progu istotności, który wynosi 1% sumy bilansowej jednostkowego sprawozdania finansowego
5.	Inne informacje

	Uchwałą Nr XVII/302/2019 Rady Miejskiej w Prudniku z 28 listopada 2019r w sprawie połączenia jednostek organizacyjnych Gminy Prudnik z dniem 1 stycznia 2020 roku zostaną połączone jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji i Agencja Promocji i Rozwoju Gminy Prudnik. W wyniku połączenia Ośrodek Sportu i Rekreacji będzie działał w ramach Agencji Sportu i Promocji w Prudniku. Z dniem połączenia Agencja Sportu i Promocji przejmuje mienie włączonej jednostki oraz jej należności i zobowiązania.
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
	<p>W roku 2019 dokonano zwiększenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w kolumnie 3 i 13 tabeli nr 1 i nr 2 „stan na początek roku obrotowego” odpowiednio o kwoty:</p> <p>230 272,25 środki transportu</p> <p>4 897,00 wartości niematerialne i prawne</p> <p>Powyższe sprostowanie nie miało wpływu na pozycje w bilansie z uwagi na zerową wartość netto korygowanych pozycji składników aktywów. Ponadto w kolumnach 3 i 13 tabel 1 i 2 dokonano właściwego przyporządkowania poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych wg KŚT.</p>
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 wieczystie 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
	Wartość nieumarzanych środków trwałych w kwocie 60 647,71 stanowią komputery oraz specjalistyczny sprzęt strażacki przekazane przez Opolski Urząd Wojewódzki dla Ochotniczych Straży Pożarnych i referatów Urzędu Miejskiego realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej tj. USC, dowody osobiste i obrona cywilna. 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 , 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)
	<p>Zgodnie z obowiązującymi przepisami Art. 35b ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości jednostki budżetowe, za wyjątkiem Urzędu Miejskiego, z uwagi na dużą ilość dłużników, wartość należności zaktualizowały uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przyjmując następujące kryteria okresu zaległości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do 6 miesięcy odpisów nie tworzą - powyżej 6 miesięcy do roku odpis w wysokości 50% a dla odsetek od zaległości 100% - powyżej roku odpis w wysokości 100% <p>Jednostka budżetowa Urząd Miejski dokonała aktualizacji wartości należności dokonując analizy sytuacji majątkowej i finansowej poszczególnych dłużników. Z ogólnej kwoty odpisów aktualizujących najwyższe pozycje stanowią odpisy dokonane przez jednostki OPS na wypłacone świadczenia rodzinne i Urząd Miejski w Prudniku na podatki i opłaty lokalne i wynoszą odpowiednio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia rodzinne 19 493 136,55 zł - podatki i opłaty lokalne 13 212 122,16 zł <p>W związku ze stwierdzonymi pomyłkami w ujęciu kwot odpisów w odpowiednich wierszach dokonano właściwego ich ujęcia w roku 2019 a mianowicie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w kolumnie stan na początek roku obrotowego z wiersza „należności z tyt. dostaw i usług” odjęto kwotę 2 039 532,79 i prawidłowo ujęto w wierszu „pozostałe należności” - w kolumnie stan na początek roku obrotowego w wierszu „należności z tyt. dostaw i usług” nie wykazano omyłkowo ujętej w roku 2018 kwoty w wys. 24 897,99 zł powodując tym brak zgodności stanu odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2018 i stanu na początek roku obrotowego 2019. <p>Tabela nr 5</p>
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
	<p>1. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 5 940 000,00zł</p> <p>2. Pożyczki zaciągnięte w WFOŚ i GW w wysokości 218 920,00zł</p>

b)	Powyżej 3 do 5 lat												
	1. Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 6 025 000,00zł												
c)	Powyżej 5 lat												
	Kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w kwocie 31 415 000,00zł												
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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru formy tych zabezpieczeń												
	nie dotyczy												
1.12.	łączna 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												
	brak danych												
1.14.	łączną 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 2019 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi:</p> <table> <tr> <td>1. nagrody jubileuszowe w wysokości</td> <td>689 081,79 zł</td> </tr> <tr> <td>2. odprawy emerytalne w wysokości</td> <td>486 983,99 zł</td> </tr> <tr> <td>3. odprawy zwolnieniowe w wysokości</td> <td>25 800,00 zł</td> </tr> <tr> <td>4. ekwiwalenty za urlop w wysokości</td> <td>16 899,20 zł</td> </tr> <tr> <td>5. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości</td> <td>394 182,72 zł</td> </tr> <tr> <td>6. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wysokości</td> <td>1 195 266,03 zł</td> </tr> </table>	1. nagrody jubileuszowe w wysokości	689 081,79 zł	2. odprawy emerytalne w wysokości	486 983,99 zł	3. odprawy zwolnieniowe w wysokości	25 800,00 zł	4. ekwiwalenty za urlop w wysokości	16 899,20 zł	5. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości	394 182,72 zł	6. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wysokości	1 195 266,03 zł
1. nagrody jubileuszowe w wysokości	689 081,79 zł												
2. odprawy emerytalne w wysokości	486 983,99 zł												
3. odprawy zwolnieniowe w wysokości	25 800,00 zł												
4. ekwiwalenty za urlop w wysokości	16 899,20 zł												
5. świadczenia urlopowe z ZFŚS w wysokości	394 182,72 zł												
6. świadczenia z ZFŚS(wczasy pod gruszą, zapomogi, wycieczki) w wysokości	1 195 266,03 zł												

Tabela nr 1: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	706 235,24		185 887,74	0,00	185 887,74			0,00	0,00	892 122,98
2.	ŚRODKI TRWAŁE	209 171 034,49	0,00	27 472 949,31	55 814 878,23	83 287 827,54	719 576,76	82 928,57	1 309 155,07	2 111 660,40	290 347 201,63
1)	Grunt	10 833 861,28	0,00	838 759,29	0,00	838 759,29	719 576,76			719 576,76	10 953 043,81
2)	Budynki i lokale	83 818 697,42		5 135 671,03	55 593 626,19	60 729 297,22		0,00	659 785,41	659 785,41	143 888 209,23
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 129 826,75		20 711 582,68	162 919,25	20 874 501,93	0,00		607 116,66	607 116,66	127 397 212,02
4)	Kotły i maszyny energetyczne	195 750,71			12 018,79	12 018,79			0,00	0,00	207 769,50
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 776 806,28		81 175,00	8 061,00	89 236,00		0,00	38 253,00	38 253,00	1 827 789,28
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	587 889,48			38 253,00	38 253,00		4 747,19	0,00	4 747,19	621 395,29
7)	Urządzenia techniczne	2 633 951,12		380 103,99	0,00	380 103,99		0,00	0,00	0,00	3 014 055,11
8)	Środki transportu	843 243,75		0,00		0,00	0,00	71 062,00	0,00	71 062,00	772 181,75
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 351 007,70		325 657,32	0,00	325 657,32		7 119,38	4 000,00	11 119,38	1 665 545,64
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 190 227,59		87 817,88		87 817,88		12 539,94	0,00	12 539,94	1 265 505,53
RAZEM		211 067 497,32	0,00	27 746 654,93	55 814 878,23	83 561 533,16	719 576,76	95 468,51	1 309 155,07	2 124 200,34	292 504 830,14

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
	<div> <div>stan środków trwałych w budowie na początek okresu</div> <div>10 922 598,54</div> </div> <div> <div>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</div> <div>20 670 193,08</div> </div> <div> <div>- wartość inwestycji zakończonych</div> <div>27 538 271,95</div> </div> <div> <div>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</div> <div>4 054 519,67</div> </div> <div>W pozycji koszty wytworzenia w roku obrotowym nie wystąpiły koszty odsetek i różnic kursowych</div>
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 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 (m2)	8,0048 ha	0,00	0,00	8,0048 ha
		Wartość (zł)	555 438,61	0,00	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	5284	2 642 000,00	0,00	0,00	2 642 000,00
		Zakład Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o.	3024	1 652 500,00	1 097 163,00	0,00	2 749 663,00
		Zakład Energetyki Ciepłej Prudnik Spółka z o.o.	4523	6 663 102,68	0,00	0,00	6 663 102,68
		PPU "Torkonstal" Spółka z o.o.	25	1 425,00	0,00	0,00	1 425,00
		PKS w Głubczycach Spółka z o.o.	200	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
		Zakład Wodociągów i Kanalizacji Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o.	4442	33 337 210,00	0,00	0,00	33 337 210,00
	Ogółem		17498	44 296 237,68	1 107 163,00	0,00	45 403 400,68

Tabela nr 2: Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	688 607,29		36 205,22	0,00	36 205,22	0,00	724 812,51	17 627,95	167 310,47
2.	ŚRODKI TRWAŁE	82 771 770,84	0,00	8 119 182,33	39 950 291,71	48 069 474,04	467 356,17	130 373 888,71	126 399 263,65	159 973 312,92
1)	Grunty	48 067,36		27 771,96		27 771,96		75 839,32	10 785 793,92	10 877 204,49
2)	Budynki i lokale	22 354 259,32		2 615 390,05	39 907 773,78	42 523 163,83	358 712,55	64 518 710,60	61 464 438,10	79 369 498,63
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 771 532,89		4 818 529,88	28 499,78	4 847 029,66	4 780,58	59 613 781,97	52 358 293,86	67 783 430,05
4)	Kotły i maszyny energetyczne	65 275,59		13 600,91	5 957,15	19 558,06	0,00	84 833,65	130 475,12	122 935,85
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 632 866,90		76 110,49	8 061,00	84 171,49	18 634,50	1 698 403,89	143 939,38	129 385,39
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	478 017,52		60 385,20		60 385,20	4 747,19	533 655,53	109 871,96	87 739,76
7)	Urządzenia techniczne	1 497 981,20		166 549,98	0,00	166 549,98	0,00	1 664 531,18	1 135 969,92	1 349 523,93
8)	Środki transportu	696 133,93		25 810,04		25 810,04	71 062,00	650 881,97	147 109,82	121 299,78
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 227 636,13		315 033,82	0,00	315 033,82	9 419,35	1 533 250,60	123 371,57	132 295,04
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 190 227,59		87 817,88	0,00	87 817,88	12 539,94	1 265 505,53	0,00	0,00
RAZEM		84 650 605,72	0,00	8 243 205,43	39 950 291,71	48 193 497,14	479 896,11	132 364 206,75	126 416 891,60	160 140 623,39

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	875 351,73	547 417,33
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	609 061,76	562 183,23
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

JADWIGA
ZIELIŃSKA;
GMINA PRUDNIK

Elektronicznie podpisany przez JADWIGA
ZIELIŃSKA; GMINA PRUDNIK
DN: cn=JADWIGA ZIELIŃSKA; GMINA PRUDNIK,
givenName=JADWIGA, sn=ZIELIŃSKA,
serialNumber=PNOPL-61022106400,
2.5.4.97=VATPL-7551911362, o=GMINA PRUDNIK,
street=KOŚCIUSZKI 3, postalCode=48-200,
l=PRUDNIK, st=opolskie, c=PL
Data: 2020.04.07 10:21:51 +02'00'

2020-04-06

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz
Zawiślak; Gmina
Prudnik

Elektronicznie podpisany przez Grzegorz Zawiślak;
Gmina Prudnik
DN: cn=Grzegorz Zawiślak; Gmina Prudnik,
givenName=Grzegorz, sn=Zawiślak,
serialNumber=PNOPL-76031119495,
2.5.4.97=VATPL-7551911362, o=Gmina Prudnik,
street=KOŚCIUSZKI 3, postalCode=48-200, l=Prudnik,
st=opolskie, c=PL
Data: 2020.04.07 10:32:24 +02'00'

(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Należności z tytułu dostaw i usług	42 313,98	30 885,90	7 854,63	21 672,41	43 672,84
6	Pozostałe należności	31 311 908,84	7 403 694,95	4 794 785,61	585 781,82	33 335 036,36
	Razem	31 354 222,82	7 434 580,85	4 802 640,24	607 454,23	33 378 709,20

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	48 287,42	8 125,50	0,00	56 412,92
2.	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	4 234,89	0,00	4 234,89
	Ogółem	48 287,42	12 360,39	0,00	60 647,81

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik Numer identyfikacyjny REGON 531413188	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego 637F21AA63F00625 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	116 542 102,00	124 741 128,69
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 442 710,84	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-28 286,92	-36 665,65
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	400 000,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	113 727 678,08	124 777 794,34
B. Koszty działalności operacyjnej	99 002 944,20	112 590 442,61
B.I. Amortyzacja	6 596 267,31	8 015 490,74
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 653 453,96	6 123 470,01
B.III. Usługi obce	13 611 929,53	16 016 317,24
B.IV. Podatki i opłaty	676 719,34	909 693,58
B.V. Wynagrodzenia	33 266 307,26	37 088 839,95
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 944 790,34	8 838 944,97
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 515 192,11	1 467 075,04
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	29 312 239,99	33 839 187,91
B.X. Pozostałe obciążenia	426 044,36	291 423,17
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 539 157,80	12 150 686,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 870 766,38	2 078 886,58
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	914,90	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 869 851,48	2 078 886,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 614 768,51	1 540 107,52

JADWIGA ZIELIŃSKA
główny księgowy

2020-04-07
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawisław
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	2 614 768,51	1 540 107,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 795 155,67	12 689 465,14
G.	Przychody finansowe	5 779 372,21	7 256 717,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	88 154,52
G.II.	Odsetki	5 779 372,21	7 168 455,22
G.III.	Inne	0,00	107,28
H.	Koszty finansowe	6 265 990,39	7 324 426,60
H.I.	Odsetki	831 484,44	1 050 737,72
H.II.	Inne	5 434 505,95	6 273 688,88
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 308 537,49	12 621 755,56
J.	Podatek dochodowy	12 048,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	79 781,49	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 216 708,00	12 621 755,56

JADWIGA ZIELIŃSKA
główny księgowy

2020-04-07
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawisłak
kierownik jednostki

JADWIGA ZIELIŃSKA
główny księgowy

2020-04-07
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Prudnika Kościuszki 3 48-200 Prudnik Numer identyfikacyjny REGON 531413188	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego 66147F4FC436CE50 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	165 207 574,32	161 318 004,58
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	137 189 415,87	167 996 646,77
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 900 364,36	17 216 708,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	101 227 878,11	113 535 433,46
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	21 055 238,00	19 331 217,31
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	1 128 795,97	16 747 623,40
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	3 877 139,43	1 165 664,60
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	141 078 985,61	134 387 147,47
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	114 755 379,60	125 525 738,87
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 401 968,32	8 113 665,10
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	810 025,79	270 646,46
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	18 111 611,90	477 097,04
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	161 318 004,58	194 927 503,88

JADWIGA ZIELIŃSKA
główny księgowy

2020-04-07
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiaślak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 216 708,00	12 621 755,56
III.1.	zysk netto (+)	17 216 708,00	12 621 755,56
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	178 534 712,58	207 549 259,44

JADWIGA ZIELIŃSKA
główny księgowy

2020-04-07
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
kierownik jednostki

JADWIGA ZIELIŃSKA
główny księgowy

2020-04-07
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Zawiślak
kierownik jednostki