

# PROJEKT

## Uchwała Nr ..... Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 29 lipca 2021 roku

### w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Opatów za 2020 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm. ) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ), **Rada Miejska w Opatowie** uchwała, co następuje:

#### § 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Opatów za 2020 rok.

#### § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Projektodawca: Burmistrz Miasta i Gminy Opatów  
Prezentujący w imieniu projektodawcy: Skarbnik Gminy*


## **UZASADNIENIE**

**do Uchwały Nr ..... Rady Miejskiej w Opatowie  
z dnia 29 lipca 2021 roku  
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Opatów za 2020 rok**

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym za 2020 rok składającym się z: bilansu Gminy Opatów według stanu na dzień 31.12.2020 roku, bilansu Urzędu Miasta i Gminy Opatów na dzień 31.12.2020 rok (w ujęciu wszystkich jednostek budżetowych), rachunku zysków i strat za 2020 rok, zmian w funduszu jednostki, informacji dodatkowej, sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok na podstawie art.18 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych podjęcie uchwały w przedmiotowej sprawie jest zasadne.

Opracowała:

Martyna Rusak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów</b> ul.Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina OPATÓW  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego  F2AD3DC38385B74F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409844</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 548 516,44	5 476 569,68	I Zobowiązania	14 725 675,04	13 693 059,28
I.1 Środki pieniężne	4 548 516,44	5 476 569,68	I.1 Zobowiązania finansowe	14 714 861,88	13 692 924,51
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 548 516,44	5 476 544,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 052 591,88	981 992,51
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	24,75	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 662 270,00	12 710 932,00
II Należności i rozliczenia	2 304 888,01	2 325 520,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 605,16	23,51
II.1 Należności finansowe	0,00	173 939,81	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 208,00	111,26
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	173 939,81	II Aktywa netto budżetu	-8 336 975,71	-6 408 556,55
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 659 693,70	1 847 569,16
II.2 Należności od budżetów	241 288,45	254 710,25	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 659 693,70	1 847 569,16
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 063 599,56	1 896 870,48	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	85 787,88	30 654,51	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	80 850,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 996 669,41	-8 336 975,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	550 493,00	548 242,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 939 192,33</b>	<b>7 832 744,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 939 192,33</b>	<b>7 832 744,73</b>

SKARBNIK GMINY

Martyna Rusak  
skarbnik

2021-06-01

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski  
zarząd

BeSTia

F2AD3DC38385B74F

Strona 1 z 2

SKARBNIK GMINY

*mgr Martyna Rusak*

Martyna Rusak

skarbnik

2021-06-01

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*

Grzegorz Gajewski

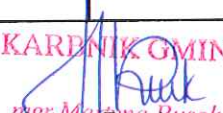
zarząd



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów</b> ul.Plac Obrońców Pokoju 34  27-500 OPATÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego  ED42F2A54163AB24 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409844</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	82 866 599,38	83 993 347,03	A Fundusz	82 129 119,34	84 048 743,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 872,15	0,00	A.I Fundusz jednostki	72 333 538,56	76 798 809,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	76 435 178,16	77 765 332,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 795 580,78	7 249 933,99
A.II.1 Środki trwałe	74 534 417,18	76 067 047,79	A.II.1 Zysk netto (+)	9 795 580,78	7 249 933,99
A.II.1.1 Grunty	16 670 012,04	16 372 649,87	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	2 697 656,03	2 677 358,40	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	57 595 151,72	59 129 064,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	230 293,25	444 429,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	8 066,67	96 333,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	30 893,50	24 571,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 713 507,50	3 868 966,81
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 900 760,98	1 698 284,67	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 713 507,50	3 868 966,81
A.III Należności długoterminowe	588 249,07	391 714,57	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	368 155,24	202 604,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 836 300,00	5 836 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	137 742,00	113 111,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 836 300,00	5 836 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	662 713,69	585 682,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	682 749,93	652 425,42

SKARBNIK GMINY

  
Martyna Rusać  
(główny księgowy)

2021-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

  
Grzegorz Gajewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ED42F2A54163AB24

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	462 388,47	117 522,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	147 249,26	147 113,56
B Aktywa obrotowe	3 976 027,46	3 924 363,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 064 630,94	1 896 922,93
B.I Zapasy	13 141,34	15 796,81	D.II.8 Fundusze specjalne	187 877,97	153 584,71
B.I.1 Materiały	13 141,34	15 796,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	187 877,97	153 584,71
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 365 770,82	1 782 862,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	350 030,62	358 048,01			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 015 740,20	1 424 814,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 597 115,30	2 125 703,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 596 101,89	2 125 703,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 013,41	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			

SKARBNIK GMINY

*Martyna Rusak*  
mgr Martyna Rusak  
Martyna Rusak  
(główny księgowy)

2021-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*  
Grzegorz Gajewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ED42F2A54163AB24



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>86 842 626,84</b>	<b>87 917 710,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>86 842 626,84</b>	<b>87 917 710,30</b>

SKARBNIK GMINY

*mgr Martyna Rusak*

Martyna Rusak

(główny księgowy)

BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*

Grzegorz Gajewski

(kierownik jednostki)

2021-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

ED42F2A54163AB24

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK OMINY

*mgr Martyna Rusak*

Martyna Rusak

(główny księgowy)

2021-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*


Grzegorz Gajewski

(kierownik jednostki)

BeSTia

ED42F2A54163AB24



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Opatów ul. Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>830409844</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D3675A88EB581F81 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	50 008 341,21	48 402 769,69	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	50 008 341,21	48 402 769,69	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	40 545 481,86	41 779 873,62	
B.I. Amortyzacja	2 709 887,38	2 989 454,54	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 068 797,69	1 885 481,01	
B.III. Usługi obce	5 048 860,19	5 305 044,99	
B.IV. Podatki i opłaty	821 159,65	763 607,37	
B.V. Wynagrodzenia	13 164 048,57	12 597 199,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 549 477,04	3 023 142,25	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	452 613,90	472 209,37	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 703 490,11	14 712 030,50	
B.X. Pozostałe obciążenia	27 147,33	31 704,45	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	9 462 859,35	6 622 896,07	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	747 106,88	640 117,86	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	520 791,95	515 431,88	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	226 314,93	124 685,98	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	317 619,73	40 645,46	

*Martyna Rusał*  
Martyńska Rusał  
główny księgowy

2021-06-01  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
*Grzegorz Gajewski*  
Grzegorz Gajewski  
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	317 619,73	40 645,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 892 346,50	7 222 368,47
G.	Przychody finansowe	516 592,66	471 717,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	516 359,38	471 717,46
G.III.	Inne	233,28	0,00
H.	Koszty finansowe	613 358,38	444 151,94
H.I.	Odsetki	608 683,68	444 151,94
H.II.	Inne	4 674,70	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 795 580,78	7 249 933,99
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)	9 795 580,78	7 249 933,99

SKARBNIK GMINY

*Martyna Rusak*  
mgr Martyna Rusak

Martyna Rusak

główny księgowy

2021-06-01

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*  
Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*Martyna Rusak*  
mgr Martyna Rusak

Martyna Rusak  
główny księgowy

2021-06-01

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*  
Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Opatów ul. Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409844</b>		Wysłać bez pisma przewodniego F2F242411B409A84 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	73 141 471,77	72 333 538,56	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	85 053 573,05	89 359 904,78	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 530 525,17	37 071 265,52	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 886 625,23	46 763 171,54	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 660 880,22	4 611 842,72	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	383 160,00	670 190,00	
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	592 382,43	243 435,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	85 861 506,26	84 894 633,84	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 699 435,89	27 275 684,74	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 654 332,86	48 743 089,61	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 557 661,03	7 480 455,38	
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	2 820 842,55	919 911,45	
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	129 233,93	475 492,66	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	72 333 538,56	76 798 809,50	

SKARBNIK GMINY

Martyna Rusak  
główny księgowy

2021-06-01  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 795 580,78	7 249 933,99
III.1.	zysk netto (+)	9 795 580,78	7 249 933,99
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	82 129 119,34	84 048 743,49

SKARBNIK GMINY

*mgr Martyna Rusak*

Martyna Rusak  
główny księgowy

2021-06-01

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*

Grzegorz Gajewski

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*mgr Martyna Rusak*

Martyna Rusak

główny księgowy

2021-06-01

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Gajewski*

Grzegorz Gajewski

kierownik jednostki



**GMINA OPATÓW**

woj. świętokrzyskie  
Plac Obrońców Pokoju 34  
27-500 Opatów

REGON 830409844, NIP 863-15-38-233

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miasta i Gminy w Opatowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 Opatów</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 Opatów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020 – 31.12.2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Urząd Miasta i Gminy w Opatowie</li><li>2. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Opatowie</li><li>3. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Opatowie</li><li>4. Szkoła Podstawowa w Kobylanach</li><li>5. Przedszkole Publiczne</li><li>6. Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie</li><li>7. Środowiskowy Dom Samopomocy w Opatowie</li></ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący 31 grudnia.</li><li>2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</li><li>3. Aktywa i pasywa są wyceniane według nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont oraz przepisami szczególnymi określonymi w ustawie o 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.</li><li>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</li></ol>



- 1) Środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
  - 2) Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:
    - a. podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,
    - b. pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.
  - 3) Pozostałe środki trwale: w wartości nie przekraczającej 3 500 zł i równej lub wyższej od 350 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale w używaniu”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 § 4210 – „Zakup materiałów i wyposażenia” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych”.
  - 4) Drobnie przedmioty spełniające warunki uznania za środek trwały, których wartość nie przekracza 350 zł zostają jednorazowo odpisane w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do używania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostają ewidencją ilościową lub ilościowo – wartościową w ewidencji pozabilansowej.
  - 5) Książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolu, odzież robocza i ochronna, meble i dywany ( w tym wykładziny ) ujmuje się w ewidencji pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość, umarza się je jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
  - 6) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych ( z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi ) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
5. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
6. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Do należności wątpliwych zalicza się:
- 1) należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
  - 2) należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania - w pełnej wysokości,
  - 3) należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,



	<p>4) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości,</p> <p>5) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończenia postępowania upadłościowego – do wysokości należności.</p> <p>6) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałowi czasowemu okresu zalegania z płatnością przypisany jest następujący algorytm:</p> <p>a) zaległość powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,</p> <p>b) zaległość do roku – odpis aktualizujący liczony wg statystyki wpłat zaległości rocznych.</p> <p>7. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.</p> <p>8. Zapasy obejmują materiały. Materiały wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutytych materiałów w cenie zakupu, którą uzgadnia się z kontem 310 „Materiały”. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>9. Ośrodek Pomocy Społecznej nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Przyjmuje się zasadę, że zakupione przez w/w jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.</p> <p>10. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową. Jednostki oświatowe księgi rachunkowe prowadzą ręcznie.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	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
	Główne składniki aktywów trwałych – Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie



L.p.	Treść (numer działki, nazwa)	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	676/2	Powierzchnia (m2)	0,00	29,00	0,00	29,00																																		
		Wartość (zł.)	0,00	3 330,84	0,00	3 330,84																																		
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																																							
	Środki trwale używane na podstawie umów użyczenia przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej wartość: 7 173,45 PLN																																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Nazwa Spółki</th> <th colspan="4">Wartość księgowa udziałów i akcji</th> </tr> <tr> <th>Udziały ( w % )</th> <th>wartość</th> <th>Akcje ( w szt. )</th> <th>wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Opatowie</td> <td>100</td> <td>5 829 000</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.</td> <td></td> <td></td> <td>6</td> <td>3 000</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Bank Spółdzielczy Kielce o/Opatów</td> <td></td> <td></td> <td>43</td> <td>4 300</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem</b></td> <td></td> <td>5 829 000</td> <td></td> <td>7 300</td> </tr> </tbody> </table>						Lp	Nazwa Spółki	Wartość księgowa udziałów i akcji				Udziały ( w % )	wartość	Akcje ( w szt. )	wartość	1	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Opatowie	100	5 829 000			2	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.			6	3 000	3	Bank Spółdzielczy Kielce o/Opatów			43	4 300	<b>Razem</b>			5 829 000		7 300
Lp	Nazwa Spółki	Wartość księgowa udziałów i akcji																																						
		Udziały ( w % )	wartość	Akcje ( w szt. )	wartość																																			
1	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Opatowie	100	5 829 000																																					
2	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.			6	3 000																																			
3	Bank Spółdzielczy Kielce o/Opatów			43	4 300																																			
<b>Razem</b>			5 829 000		7 300																																			
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)																																							

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	podatki - osoby prawne	343 102,70	6 851,56	0,00	637,10	349 317,16
2	podatki - osoby fizyczne	99 581,38	8 175,79	0,00	0,00	107 757,17
3	podatki - hipoteki	77 189,04	0,00	0,00	9 374,40	67 814,64
4	odpady komunalne	42 808,34	16 296,49	0,00	0,00	59 104,83
5	usługi pozostałe	0,00	8 610,46	0,00	0,00	8 610,46
6	zaliczka alimentacyjna	423 872,97	0,00	0,00	11 014,09	412 858,88
7	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 872 481,66	193 292,34	0,00	0,00	2 065 774,00
8	fundusz alimentacyjny	3 697 615,29	0,00	0,00	303 585,31	3 394 029,98
9	odsetki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>6 556 651,38</b>	<b>233 226,64</b>	<b>0,00</b>	<b>324 610,90</b>	<b>6 465 267,12</b>
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					
	1 800 000 PLN					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	1 900 000 PLN					
c)	powyżej 5 lat					
	9 010 932 PLN					
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.	łącznie 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 biernych 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
	176 620,55 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	474 287,45 PLN
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie kwota 4 691 300,89 PLN, w tym odsetki i różnice kursowe: 0 PLN (obroty WN konta 080)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymane darowizny: 7 623 PLN
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



	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Opatów, dnia 25 maja 2021 roku

Martyna Rusak  
SKARBNIK GMINY  
.....  
mgr Martyna Rusak  
Skarbnik

Grzegorz Gajewski  
BURMISTRZ  
.....  
Grzegorz Gajewski  
Burmistrz Miasta i Gminy

**Główne składniki aktywów trwałych (1.1) - wartość brutto**

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 zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	254 625,82	0,00	4 246,00	0,00	4 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 871,82
2	Środki trwałe	105 748 146,11	0,00	5 503 848,84	350 000,00	5 853 848,84	393 693,09	150 678,43	687 868,00	1 232 239,52	110 369 755,43
1)	Grunty	16 670 261,86	0,00	563 625,00	0,00	563 625,00	307 952,63	0,00	552 868,00	860 820,63	16 373 066,23
2)	Budynki i budowle	35 714 438,76	0,00	1 523 520,33	350 000,00	1 873 520,33	85 740,46	0,00	0,00	85 740,46	37 502 218,63
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 884 479,59	0,00	2 642 432,29	0,00	2 642 432,29	0,00	0,00	0,00	0,00	51 526 911,88
4)	Kotły i maszyny energetyczne	193 393,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 393,31
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	428 718,84	0,00	13 686,58	0,00	13 686,58	0,00	0,00	0,00	0,00	442 405,42
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	102 044,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 044,87
7)	Urządzenia techniczne	567 015,01	0,00	243 360,25	0,00	243 360,25	0,00	0,00	0,00	0,00	810 375,26
8)	Środki transportu	417 789,00	0,00	98 500,00	0,00	98 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 289,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 770 004,87	0,00	418 724,39	0,00	418 724,39	0,00	150 678,43	135 000,00	285 678,43	2 903 050,83
	Razem	106 002 771,93	0,00	5 508 094,84	350 000,00	5 858 094,84	393 693,09	150 678,43	687 868,00	1 232 239,52	110 628 627,25



Główne składniki aktywów trwałych (1.1) - umorzenia

Umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
247 753,67	0,00	11 118,15	0,00	11 118,15	0,00	288 871,82	6 872,15	0,00
31 213 728,93	0,00	3 401 306,78	0,00	3 401 306,78	312 328,07	34 302 707,64	74 534 417,18	76 067 047,79
249,82	0,00	166,54	0,00	166,54	0,00	416,36	16 670 012,04	16 372 649,87
10 811 391,10	0,00	777 734,03	0,00	777 734,03	26 649,64	11 562 475,49	24 903 047,66	25 939 743,14
16 192 375,53	0,00	2 145 215,24	0,00	2 145 215,24	0,00	18 337 590,77	32 692 104,06	33 189 321,11
163 918,90	0,00	7 024,84	0,00	7 024,84	0,00	170 943,74	29 474,41	22 449,57
394 596,30	0,00	16 617,35	0,00	16 617,35	0,00	411 213,65	34 122,54	31 191,77
98 567,29	0,00	1 796,58	0,00	1 796,58	0,00	100 363,87	3 477,58	1 681,00
403 796,29	0,00	17 472,26	0,00	17 472,26	0,00	421 268,55	163 218,72	389 106,71
409 722,33	0,00	10 233,35	0,00	10 233,35	0,00	419 955,68	8 066,67	96 333,32
2 739 111,37	0,00	425 046,59	0,00	425 046,59	285 678,43	2 878 479,53	30 893,50	24 571,30
31 461 482,60	0,00	3 412 424,93	0,00	3 412 424,93	312 328,07	34 561 579,46	74 541 289,33	76 067 047,79

BURMISTRZ  
Gminy Chybie

SKARŻYNSKIE GMINY  
mgr Maryna Rusak