

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Opatów ul.Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego F71F8129FE232596 
Numer identyfikacyjny REGON 830409844	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	83 993 347,03	83 536 383,60	A Fundusz	84 048 743,49	84 631 680,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	76 798 809,50	69 642 887,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 765 332,46	77 323 222,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 249 933,99	14 988 792,35
A.II.1 Środki trwałe	76 067 047,79	74 039 523,82	A.II.1 Zysk netto (+)	7 249 933,99	14 988 792,35
A.II.1.1 Grunty	16 372 649,87	16 032 318,47	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	2 677 358,40	2 671 164,86	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	59 129 064,25	57 398 977,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	444 429,05	485 580,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	96 333,32	100 933,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	24 571,30	21 713,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 868 966,81	6 850 172,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 698 284,67	3 283 698,33	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	3 868 966,81	6 113 363,19
A.III Należności długoterminowe	391 714,57	376 861,45	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	202 604,34	319 803,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 836 300,00	5 836 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	113 111,00	65 637,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 836 300,00	5 836 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	585 682,00	396 884,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	652 425,42	763 019,78

SKARZNIK GMINY


Martyna Rusak

(główny księgowy)

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ


Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski

(kierownik jednostki)

BeSTia

F71F8129FE232596

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	117 522,85	101 822,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	147 113,56	176 169,48
B Aktywa obrotowe	3 924 363,27	7 945 468,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 896 922,93	4 132 459,54
B.I Zapasy	15 796,81	24 213,46	D.II.8 Fundusze specjalne	153 584,71	157 566,56
B.I.1 Materiały	15 796,81	24 213,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	153 584,71	157 566,56
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	736 809,11
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 782 862,94	3 518 691,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	358 048,01	388 957,23			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	88,99			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 424 814,93	3 129 645,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 125 703,52	4 402 563,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 125 703,52	4 402 563,38			
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			

SKARBNIK GMINY

Martyna Rusak
Martyna Rusak
(główny księgowy)

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski
Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski

(kierownik jednostki)

BeSTia

F71F8129FE232596

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	87 917 710,30	91 481 852,33	Suma pasywów	87 917 710,30	91 481 852,33

SKARBNIK GMINY

Martyna Rusak
mgr Martyna Rusak

(główny księgowy)

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski
Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski

(kierownik jednostki)

BeSTia

F71F8129FE232596

SKARBNIK GMINY

Martyna Rusak

Martyna Rusak

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)


F71F8129FE232596

BURMISTRZ

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 830409844		Wysłać bez pisma przewodniego 12528CD2E2502A67 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 333 538,56	76 798 809,50	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	89 359 904,78	84 161 695,42	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	37 071 265,52	35 097 327,15	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 763 171,54	45 329 974,44	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 611 842,72	3 734 143,83	
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	670 190,00	0,00	
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	243 435,00	250,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	84 894 633,84	91 317 617,24	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 275 684,74	27 847 393,16	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 743 089,61	56 114 280,27	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 480 455,38	6 635 485,47	
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	919 911,45	382 815,17	
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	475 492,66	337 643,17	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	76 798 809,50	69 642 887,68	

SKARBNIK GMINY

Martyna Ruśak
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZA

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 249 933,99	14 988 792,35
III.1.	zysk netto (+)	7 249 933,99	14 988 792,35
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	84 048 743,49	84 631 680,03

SKARBNIK GMINY

 mgr Martyna Rusak

Martyna Rusak
 główny księgowy

2022-05-25
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

 Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY



mgr Martyna Rusak

Martyna Rusak

główny księgowy

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

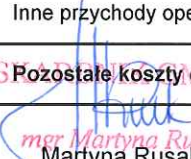


Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski

kierownik jednostki

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) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 830409844		Wysłać bez pisma przewodniego 067CC4E2208BE31F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	48 402 769,69	57 341 167,42	
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	48 402 769,69	57 341 167,42	
B. Koszty działalności operacyjnej	41 779 873,62	42 090 231,90	
B.I. Amortyzacja	2 989 454,54	3 376 926,19	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 885 481,01	2 262 494,97	
B.III. Usługi obce	5 305 044,99	4 227 410,15	
B.IV. Podatki i opłaty	763 607,37	780 961,10	
B.V. Wynagrodzenia	12 597 199,14	13 149 606,64	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 023 142,25	3 429 453,91	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	472 209,37	339 507,68	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 712 030,50	14 491 864,32	
B.X. Pozostałe obciążenia	31 704,45	32 006,94	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 622 896,07	15 250 935,52	
D. Pozostałe przychody operacyjne	640 117,86	853 360,22	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	515 431,88	714 577,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	124 685,98	138 783,22	
E. Pozostałe koszty operacyjne	40 645,46	1 316 853,00	


mgr Martyna Rusak
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

BeSTia

067CC4E2208BE31F

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski

Strona 1 z 3

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	40 645,46	1 316 853,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 222 368,47	14 787 442,74
G.	Przychody finansowe	471 717,46	496 656,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	471 717,46	496 656,15
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	444 151,94	295 306,54
H.I.	Odsetki	444 151,94	295 306,54
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 249 933,99	14 988 792,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 249 933,99	14 988 792,35

SKARNIK GMINY

mgr Martyna Rusak

Martyna Rusak

główny księgowy

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Martyna Rusak

Martyna Rusak
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 Opatów
1.3	adres jednostki
	Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 Opatów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
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: <ul style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta i Gminy w Opatowie 2. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Opatowie 3. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Opatowie 4. Szkoła Podstawowa w Kobylanach 5. Przedszkole Publiczne 6. Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie 7. Środowiskowy Dom Samopomocy w Opatowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący 31 grudnia. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 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. 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> 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 użytkowaniu”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 § 4210 – „Zakup materiałów i wyposażenia” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych”.
- 4) Drobne przedmioty spełniające warunki uznania za środek trwały, których wartość nie przekracza 350 zł zostają jednorazowo odpisane w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, 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) ujmują się w ewidencji pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość, umarza się je jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 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 umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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,
 - 4) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości,
 - 5) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończenia postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

	<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																														
	Wyposażenie przyjęte ze Szkoły Podstawowej w Kobylanach: 88 001,12 PLN																														
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																														
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 wieczysto																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Treść (numer działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,00</td> <td>29,00</td> <td>0,00</td> <td>29,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>676/2</td> <td>Wartość (zł.)</td> <td>0,00</td> <td>3 330,84</td> <td>0,00</td> <td>3 330,84</td> </tr> </tbody> </table>	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			Powierzchnia (m2)	0,00	29,00	0,00	29,00	1	676/2	Wartość (zł.)	0,00	3 330,84	0,00	3 330,84
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																									
		Powierzchnia (m2)	0,00	29,00	0,00	29,00																									
1	676/2	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 terminali mobilni komputera, urządzenia wielofunkcyjnego oraz zasilacza awaryjnego o łącznej wartości 7 173,45 PN (umowy z 2013 r. i 2015 r.)																																																																																							
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">Razem</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	Razem			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																																																																																			
Razem			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)																																																																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>podatki - osoby prawne</td> <td>349 317,16</td> <td>1 941,03</td> <td>0,00</td> <td>5 879,25</td> <td>345 378,94</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>podatki - osoby fizyczne</td> <td>107 757,17</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>23 963,95</td> <td>83 793,22</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>podatki - hipoteki</td> <td>67 814,64</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 389,06</td> <td>62 425,58</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>odpady komunalne</td> <td>59 104,83</td> <td>8 080,82</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>67 185,65</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>usługi pozostałe</td> <td>8 610,46</td> <td>194,64</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>8 805,10</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>zaliczka alimentacyjna</td> <td>412 858,88</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 186,32</td> <td>409 672,56</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>odsetki od funduszu alimentacyjnego</td> <td>2 065 774,00</td> <td>178 298,23</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 244 072,23</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>fundusz alimentacyjny</td> <td>3 394 029,98</td> <td>569 590,14</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 963 620,12</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>odsetki pozostałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>6 465 267,12</td> <td>758 104,86</td> <td>0,00</td> <td>38 418,58</td> <td>7 184 953,40</td> </tr> </tbody> </table>	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	349 317,16	1 941,03	0,00	5 879,25	345 378,94	2	podatki - osoby fizyczne	107 757,17	0,00	0,00	23 963,95	83 793,22	3	podatki - hipoteki	67 814,64	0,00	0,00	5 389,06	62 425,58	4	odpady komunalne	59 104,83	8 080,82	0,00	0,00	67 185,65	5	usługi pozostałe	8 610,46	194,64	0,00	0,00	8 805,10	6	zaliczka alimentacyjna	412 858,88	0,00	0,00	3 186,32	409 672,56	7	odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 065 774,00	178 298,23	0,00	0,00	2 244 072,23	8	fundusz alimentacyjny	3 394 029,98	569 590,14	0,00	0,00	3 963 620,12	9	odsetki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Razem	6 465 267,12	758 104,86	0,00	38 418,58	7 184 953,40
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	349 317,16	1 941,03	0,00	5 879,25	345 378,94																																																																																		
2	podatki - osoby fizyczne	107 757,17	0,00	0,00	23 963,95	83 793,22																																																																																		
3	podatki - hipoteki	67 814,64	0,00	0,00	5 389,06	62 425,58																																																																																		
4	odpady komunalne	59 104,83	8 080,82	0,00	0,00	67 185,65																																																																																		
5	usługi pozostałe	8 610,46	194,64	0,00	0,00	8 805,10																																																																																		
6	zaliczka alimentacyjna	412 858,88	0,00	0,00	3 186,32	409 672,56																																																																																		
7	odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 065 774,00	178 298,23	0,00	0,00	2 244 072,23																																																																																		
8	fundusz alimentacyjny	3 394 029,98	569 590,14	0,00	0,00	3 963 620,12																																																																																		
9	odsetki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																		
	Razem	6 465 267,12	758 104,86	0,00	38 418,58	7 184 953,40																																																																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																							

	Utworzono rezerwę na zobowiązania o charakterze spornym, w związku z zadaniem inwestycyjnym pn. „Poprawa przyszkolonej infrastruktury przy szkołach podstawowych na terenie miasta Opatowa” w części dotyczącej budowy boiska sportowego przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. gen. bryg, Stanisława Gano w Opatowie w kwocie 614 923,55 zł stanowiącą wartość sporną robót budowlanych oraz kwotę 121 885,56 zł stanowiącą wartość potrąconej kary umownej.
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
	1 850 000 PLN
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 900 000 PLN
c)	powyżej 5 lat
	8 060 932 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i 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
	591 338,64 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	703 604,24 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 3 643 334,28 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: 6 817,79 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 2022 roku

Martyna Rusak

SKARBNIK GMINY

mgr Martyna Rusak

Skarbnik

Grzegorz Gajewski

BURMISTRZ

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	Przenieszczenie		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	18 045,20	0,00	18 045,20	0,00	2 677,00	3 542,40	6 219,40	266 451,62
2	Środki trwałe	105 861 730,44	0,00	6 160 399,08	350 000,00	6 510 399,08	393 693,09	128 642,98	2 434 573,65	2 956 909,72	109 415 219,80
1)	Grunty	16 670 261,86	0,00	563 625,00	0,00	563 625,00	307 952,63	0,00	590 218,00	898 170,63	16 335 716,23
2)	Budynki i budowle	35 714 438,76	0,00	1 540 081,31	350 000,00	1 890 081,31	85 740,46	0,00	1 597 061,37	1 682 801,83	35 921 718,24
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 884 479,59	0,00	2 897 111,77	0,00	2 897 111,77	0,00	0,00	0,00	0,00	51 781 591,36
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	439 857,42	0,00	18 470,08	0,00	18 470,08	0,00	5 563,20	0,00	5 563,20	452 764,30
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	252 069,25	0,00	252 069,25	0,00	10 413,17	0,00	10 413,17	808 661,09
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	2 872 450,62	0,00	790 551,67	0,00	790 551,67	0,00	112 666,61	247 294,28	359 960,89	3 303 041,40
	Razem	106 116 356,26	0,00	6 178 444,28	350 000,00	6 528 444,28	393 693,09	131 319,98	2 438 116,05	2 963 129,12	109 681 671,42

Główne składniki aktywów trwałych (1.1) - umorzenia

Umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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	24 917,35	0,00	24 917,35	6 219,40	266 451,62	6 872,15	0,00
31 545 328,87	0,00	3 763 306,82	0,00	3 763 306,82	1 227 735,19	34 080 900,50	74 316 401,57	75 334 319,30
249,82	0,00	166,54	0,00	166,54	0,00	416,36	16 670 012,04	16 335 299,87
11 027 418,87	0,00	764 563,20	0,00	764 563,20	851 797,93	10 940 184,14	24 687 019,89	24 981 534,10
16 193 732,78	0,00	2 148 799,85	0,00	2 148 799,85	0,00	18 342 532,63	32 690 746,81	33 439 068,73
170 893,74	0,00	7 024,84	0,00	7 024,84	0,00	177 918,58	22 499,57	15 474,73
396 423,96	0,00	18 473,10	0,00	18 473,10	5 563,20	409 333,86	43 433,46	43 430,44
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	18 342,16	0,00	18 342,16	10 413,17	411 725,28	163 218,72	396 935,81
412 689,00	0,00	7 266,68	0,00	7 266,68	0,00	419 955,68	5 100,00	96 333,32
2 841 557,12	0,00	796 873,87	0,00	796 873,87	359 960,89	3 278 470,10	30 893,50	24 571,30
31 793 082,54	0,00	3 788 224,17	0,00	3 788 224,17	1 233 954,59	34 347 352,12	74 323 273,72	75 334 319,30