

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej Urząd Miasta i Gminy w Opatowie sporządzony na dzień: 31.12.2022	Adresat: Gmina Opatów
--	--	---

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASywa	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	78 409 718,69	88 967 619,23	A. Fundusz	79 882 816,00	90 395 678,18
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 597,66	I. Fundusz jednostki	35 078 507,27	58 151 598,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	72 196 557,24	82 755 814,12	II. Wynik finansowy netto	44 804 308,73	32 244 079,59
1. Środki trwałe	68 960 657,51	78 199 922,11	1.1. Zysk netto (+)	44 804 308,73	32 244 079,59
1.1. Grunty	15 972 732,47	15 957 904,71	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 424 951,83	61 742 817,37	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	440 326,29	383 900,11	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	100 933,32	100 740,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	21 713,60	14 559,92	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	3 235 899,73	4 555 892,01	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1. GFOŚiGW	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	376 861,45	362 907,45	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	5 836 300,00	5 836 300,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	5 836 300,00	5 836 300,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 654 297,73	4 731 499,93
1.2. papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	5 602 115,85	4 695 259,65
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	227 120,96	360 169,87
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	12 355,00	32 378,36
B. Aktywa obrotowe	7 127 395,04	6 159 558,88	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	76 750,31	105 327,81
I. Zapasy	7 181,62	8 650,05	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	139 016,35	175 756,19
1.1. Materiały	7 181,62	8 650,05	1.5. Pozostałe zobowiązania	101 435,10	369 256,49
1.2. 1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	176 169,48	265 628,13
1.3. 1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 132 459,54	2 771 819,25
1.4. 1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	736 809,11	614 923,55
II. Należności krótkoterminowe	2 795 661,72	3 092 934,49	II. Fundusze specjalne	52 181,88	36 240,28
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	388 957,23	417 396,16	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 181,88	36 240,28
1.2. Należności od budżetów	88,99	134 421,91	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	2 406 615,50	2 541 116,42	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	4 324 551,70	3 057 974,34	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 324 551,70	3 057 644,84			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	329,50			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	85 537 113,73	95 127 178,11	Suma pasywów	85 537 113,73	95 127 178,11

0,00 0,00

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Numer identyfikacyjny REGON	RACHUNEK zysków i start (wariant porównawczy) Urząd Miasta i Gminy w Opatowie sporządzony za okres: 01.01.2022 – 31.12.2022	Adresat: Gmina Opatów	
Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 827 449,02	60 495 678,72	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Pozostałe dochody budżetowe	56 827 449,02	60 495 678,72	
B. Koszty działalności operacyjnej	12 218 107,05	28 439 404,67	
I. Amortyzacja	2 830 370,75	2 836 849,51	
II. Zużycie materiałów i energii	1 102 656,24	973 114,18	
III. Usługi obce	3 264 771,69	8 466 316,00	
IV. Podatki i opłaty	776 183,05	864 934,48	
V. Wynagrodzenia	3 019 788,54	4 031 857,73	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	687 882,21	954 301,02	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	327 689,79	2 847 139,57	
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00	
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	176 757,84	7 371 715,94	
XI. Pozostałe obciążenia	32 006,94	93 176,24	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	44 609 341,97	32 056 274,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	830 956,43	631 170,44	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	714 577,00	198 130,63	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	116 379,43	433 039,81	
E. Pozostałe koszty operacyjne	747 262,86	47 537,30	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	747 262,86	47 537,30	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	44 693 035,54	32 639 907,19	
G. Przychody finansowe	228 281,50	824 157,79	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	228 281,50	824 157,79	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	117 008,31	1 219 985,39	
I. Odsetki	117 008,31	1 219 985,39	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	44 804 308,73	32 244 079,59	
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	44 804 308,73	32 244 079,59	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	44 804 308,73	32 244 079,59	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Numer identyfikacyjny REGON	ZESTAWIENIE zmian w funduszu jednostki Urząd Miasta i Gminy w Opatowie sporządzony za okres: 01.01.2021 – 31.12.2022	Adresat: Gmina Opatów
Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	43 247 710,96	35 078 507,27
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	55 242 894,87	107 726 088,15
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 097 327,15	44 804 308,73
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 733 659,51	45 321 146,91
1.3. Środki na inwestycje	3 602 395,13	17 600 632,51
1.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	809 263,08	0,00
1.6. Inne zwiększenia	250,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	63 412 098,56	84 652 996,83
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	55 667 961,53	61 498 707,24
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 503 736,77	21 197 199,97
2.5. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
2.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	986 707,19	1 487 115,62
2.8. inne zmniejszenia	253 693,07	469 974,00
3. Wynik netto	44 804 308,73	32 244 079,59
a) zysk netto	44 804 308,73	32 244 079,59
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	35 078 507,27	58 151 598,59
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	79 882 816,00	90 395 678,18

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
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol 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 Polskie. 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe (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 trwałe ewidencjonuje się w podziale na: <ol style="list-style-type: none"> a. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, b. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

- 3) Pozostałe środki trwałe: w wartości nie przekraczającej **10 000 zł** i równej lub wyższej od **2 000 zł** (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe 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 2 000 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) 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 używania.
 - 6) Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej od **10 000 zł** (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 **10 000 zł** , 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,
 - 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.
 - 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:
 - a) zaległość powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
 - b) zaległość do roku – odpis aktualizujący liczony wg statystyki wpłat zaległości rocznych.
7. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.

	<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. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową.</p>																														
5.	inne informacje																														
	Nie dotyczy																														
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																														
	Jednostka dysponuje obcymi środkami trwałymi – wyposażeniem udostępnionym przez Centrum Informacji Turystycznej -brak wartości.																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																														

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)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności (1.7)						
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	345 378,94	7 002,00	0,00	153 636,30	198 744,64
2	podatki - osoby fizyczne	83 793,22	36 588,85	0,00	0,00	120 382,07
3	podatki - hipoteki	62 425,58	0,00	0,00	6 315,15	56 110,43
4	odpady komunalne	67 185,65	0,00	0,00	10 369,08	56 816,57
5	usługi pozostałe	8 805,10	423,13	0,00	0,00	9 228,23
	Razem	567 588,49	44 013,98	0,00	170 320,53	441 281,94

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 przyszłolnej 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.

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

1 900 000 PLN

b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 900 000 PLN
c)	powyżej 5 lat
	7 110 932 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
	1 126 598,55 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	215 416,92 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 15 351 219,67 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
	1. Otrzymane odszkodowania za szkody w mieniu : 44 046,02 PLN 2. Otrzymane spadki i darowizny: 0,00 PLN
	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe

2.4.	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 31 marca 2023 roku

Martyna Rusak

Skarbnik

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	193 178,27	0,00	20 995,86	0,00	20 995,86	0,00	0,00	0,00	0,00	214 174,13
2	Środki trwałe	100 179 136,53	0,00	13 597 181,24	0,00	13 597 181,24	54 744,04	39 206,13	1 451 968,89	1 545 919,06	112 230 398,71
1)	Grunty	15 973 315,37	0,00	0,00	0,00	0,00	14 661,22	0,00	0,00	14 661,22	15 958 654,15
2)	Budynki i budowle	29 321 543,55	0,00	1 540 366,49	0,00	1 540 366,49	40 082,82	0,00	0,00	40 082,82	30 821 827,22
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 386 348,87	0,00	11 996 063,50	0,00	11 996 063,50	0,00	0,00	1 451 968,89	1 451 968,89	62 930 443,48
4)	Kotły i maszyny energetyczne	25 407,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 407,92
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	350 962,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 962,08
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	110 044,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 044,87
7)	Urządzenia techniczne	789 228,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	789 228,64
8)	Środki transportu	521 289,00	0,00	25 400,00	0,00	25 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546 689,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	700 996,23	0,00	35 351,25	0,00	35 351,25	0,00	39 206,13	0,00	39 206,13	697 141,35
Razem		100 372 314,80	0,00	13 618 177,10	0,00	13 618 177,10	54 744,04	39 206,13	1 451 968,89	1 545 919,06	112 444 572,84

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
193 178,27	6 998,46	1 399,74	0,00	8 398,20	0,00	201 576,47	0,00	12 597,66
31 218 479,02	0,00	2 870 801,02	0,00	2 870 801,02	58 803,44	34 030 476,60	68 960 657,51	78 199 922,11
582,90	0,00	166,54	0,00	166,54	0,00	749,44	15 972 732,47	15 957 904,71
8 837 230,35	0,00	646 186,03	0,00	646 186,03	19 597,31	9 463 819,07	20 484 313,20	21 358 008,15
20 445 710,24	0,00	2 099 924,02	0,00	2 099 924,02	0,00	22 545 634,26	31 940 638,63	40 384 809,22
25 407,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 407,92	0,00	0,00
334 958,42	0,00	8 038,00	0,00	8 038,00	0,00	342 996,42	16 003,66	7 965,66
102 231,53	0,00	1 120,00	0,00	1 120,00	0,00	103 351,53	7 813,34	6 693,34
372 719,35	0,00	47 268,18	0,00	47 268,18	0,00	419 987,53	416 509,29	369 241,11
420 355,68	0,00	25 593,32	0,00	25 593,32	0,00	445 949,00	100 933,32	100 740,00
679 282,63	0,00	42 504,93	0,00	42 504,93	39 206,13	682 581,43	21 713,60	14 559,92
31 411 657,29	6 998,46	2 872 200,76	0,00	2 879 199,22	58 803,44	34 232 053,07	68 960 657,51	78 212 519,77