

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 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409844		Wysłać bez pisma przewodniego 9F9DEFDCC9F7B7FA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	83 536 383,60	95 307 349,89	A Fundusz	84 631 680,03	96 576 901,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 597,66	A.I Fundusz jednostki	69 642 887,68	88 841 260,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 323 222,15	89 095 544,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 988 792,35	7 735 641,19
A.II.1 Środki trwałe	74 039 523,82	84 539 652,77	A.II.1 Zysk netto (+)	14 988 792,35	7 735 641,19
A.II.1.1 Grunty	16 032 318,47	16 017 490,71	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	2 671 164,86	2 700 283,64	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	57 398 977,60	67 967 442,45	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	485 580,83	439 419,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	100 933,32	100 740,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	21 713,60	14 559,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 850 172,30	5 816 700,26
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 283 698,33	4 555 892,01	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	6 113 363,19	5 201 776,71
A.III Należności długoterminowe	376 861,45	362 907,45	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	319 803,61	409 455,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 836 300,00	5 836 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	65 637,00	121 711,36
A.IV.1 Akcje i udziały	5 836 300,00	5 836 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	396 884,73	476 909,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	763 019,78	682 563,20

Martyna Rusak
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Gajewski

(kierownik jednostki)

BeSTia

9F9DEFDCC9F7B7FA

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	101 822,49	370 414,68
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	176 169,48	265 628,13
B Aktywa obrotowe	7 945 468,73	7 086 251,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 132 459,54	2 771 819,25
B.I Zapasy	24 213,46	24 346,88	D.II.8 Fundusze specjalne	157 566,56	103 275,01
B.I.1 Materiały	24 213,46	24 346,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	157 566,56	103 275,01
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	736 809,11	614 923,55
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 518 691,89	3 961 468,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	388 957,23	417 396,16			
B.II.2 Należności od budżetów	88,99	134 421,91			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 129 645,67	3 409 650,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 402 563,38	3 100 436,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 402 563,38	3 100 107,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	329,50			
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			

Martyna Rusak
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Gajewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

9F9DEFDCC9F7B7FA

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	91 481 852,33	102 393 601,86	Suma pasywów	91 481 852,33	102 393 601,86

 Martyna Rusak
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)
 9F9DEFDCC9F7B7FA

 Grzegorz Gajewski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Martyna Rusak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

9F9DEFDCC9F7B7FA

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 830409844		Wysłać bez pisma przewodniego CFFCEEBDCDA9D30A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	57 341 167,42	61 137 156,61	
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	57 341 167,42	61 137 156,61	
B. Koszty działalności operacyjnej	42 090 231,90	53 734 372,58	
B.I. Amortyzacja	3 376 926,19	3 041 318,98	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 262 494,97	2 554 014,02	
B.III. Usługi obce	4 227 410,15	9 301 697,62	
B.IV. Podatki i opłaty	780 961,10	869 540,53	
B.V. Wynagrodzenia	13 149 606,64	13 845 140,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 429 453,91	3 480 442,36	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	339 507,68	2 861 749,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 491 864,32	17 687 293,61	
B.X. Pozostałe obciążenia	32 006,94	93 176,24	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	15 250 935,52	7 402 784,03	
D. Pozostałe przychody operacyjne	853 360,22	647 308,50	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	714 577,00	198 130,63	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	138 783,22	449 177,87	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 316 853,00	47 537,30	

Martyna Rusak
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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	1 316 853,00	47 537,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 787 442,74	8 002 555,23
G.	Przychody finansowe	496 656,15	1 362 270,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	496 656,15	1 362 270,08
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	295 306,54	1 629 184,12
H.I.	Odsetki	295 306,54	1 629 184,12
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 988 792,35	7 735 641,19
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)	14 988 792,35	7 735 641,19

Martyna Rusak
główny księgowy


2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

Martyna Rusak
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 830409844		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0927F7EEB5B3FE17 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	76 798 809,50	68 738 878,39	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	84 161 695,42	133 072 676,30	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 097 327,15	44 804 308,73	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 329 974,44	70 582 283,76	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 734 143,83	17 686 083,81	
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	0,00	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	250,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	91 317 617,24	112 970 294,28	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 847 393,16	28 911 507,09	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 114 280,27	62 137 676,75	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 635 485,47	21 282 651,27	
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	382 815,17	35 146,73	
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	337 643,17	603 312,44	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	69 642 887,68	88 841 260,41	

Martyna Rusak
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 988 792,35	7 735 641,19
III.1.	zysk netto (+)	14 988 792,35	7 735 641,19
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	84 631 680,03	96 576 901,60

Martyna Rusak
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

Martyna Rusak
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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
	01.01.2022 – 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
	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. Przedszkole Publiczne 5. Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie 6. 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 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 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 **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 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) Drobne 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) 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 równej lub wyższej **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,

	<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.	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

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 trwałe używane na podstawie umów użyczenia przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej terminali mobilnych komputera, urządzenia wielofunkcyjnego oraz zasilacza awaryjnego o łącznej wartości 7 173,45 PN (umowy z 2013 r. i 2015 r.). Urząd Miasta i Gminy 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																																							
	<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)																																							

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
6	zaliczka alimentacyjna	409 672,56	0,00	0,00	3 186,32	406 486,24
7	odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 244 072,23	178 298,23	0,00	0,00	2 422 370,46
8	fundusz alimentacyjny	3 963 620,12	569 590,14	0,00	0,00	4 533 210,26
9	odsetki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 184 953,40	791 902,35	0,00	173 506,85	7 803 348,90

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
	591 338,64 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	613 763,84 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
	Otrzymane odszkodowania: 44 046,02 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 27 maja 2023 roku

Martyna Rusak

Grzegorz Gajewski

.....
Skarbnik

.....
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	270 268,32	0,00	28 304,86	0,00	28 304,86	0,00	0,00	0,00	0,00	298 573,18
2	Środki trwałe	111 874 142,83	0,00	15 491 740,72	0,00	15 491 740,72	54 744,04	65 652,44	1 451 968,89	1 572 365,37	125 793 518,18
1)	Grunty	16 032 901,37	0,00	0,00	0,00	0,00	14 661,22	0,00	0,00	14 661,22	16 018 240,15
2)	Budynki i budowle	37 516 892,12	0,00	2 983 552,79	0,00	2 983 552,79	40 082,82	0,00	0,00	40 082,82	40 460 362,09
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 698 043,60	0,00	11 996 063,50	0,00	11 996 063,50	0,00	0,00	1 451 968,89	1 451 968,89	63 242 138,21
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	469 085,30	0,00	22 147,52	0,00	22 147,52	0,00	0,00	0,00	0,00	491 232,82
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	838 230,59	0,00	10 071,99	0,00	10 071,99	0,00	0,00	0,00	0,00	848 302,58
8)	Środki transportu	541 289,00	0,00	25 400,00	0,00	25 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 689,00
9)	Narzędzia, przyrządy ,ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 474 262,67	0,00	454 504,92	0,00	454 504,92	0,00	65 652,44	0,00	65 652,44	3 863 115,15
Razem		112 144 411,15	0,00	15 520 045,58	0,00	15 520 045,58	54 744,04	65 652,44	1 451 968,89	1 572 365,37	126 092 091,36

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
270 268,32	6 998,46	8 708,74	0,00	15 707,20	0,00	285 975,52	0,00	12 597,66
37 834 619,01	0,00	3 504 496,15	0,00	3 504 496,15	85 249,75	41 253 865,41	74 039 523,82	84 539 652,77
582,90	0,00	166,54	0,00	166,54	0,00	749,44	16 032 318,47	16 017 490,71
12 350 359,59	0,00	822 701,27	0,00	822 701,27	19 597,31	13 153 463,55	25 166 532,53	27 306 898,54
20 471 021,60	0,00	2 110 572,70	0,00	2 110 572,70	0,00	22 581 594,30	32 227 022,00	40 660 543,91
177 918,58	0,00	6 974,84	0,00	6 974,84	0,00	184 893,42	15 474,73	8 499,89
425 707,86	0,00	15 759,01	0,00	15 759,01	0,00	441 466,87	43 377,44	49 765,95
102 231,53	0,00	1 120,00	0,00	1 120,00	0,00	103 351,53	7 813,34	6 693,34
413 892,20	0,00	59 949,87	0,00	59 949,87	0,00	473 842,07	424 338,39	374 460,51
440 355,68	0,00	25 593,32	0,00	25 593,32	0,00	465 949,00	100 933,32	100 740,00
3 452 549,07	0,00	461 658,60	0,00	461 658,60	65 652,44	3 848 555,23	21 713,60	14 559,92
38 104 887,33	6 998,46	3 513 204,89	0,00	3 520 203,35	85 249,75	41 539 840,93	74 039 523,82	84 552 250,43