

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów</b>  ul.Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	<p style="text-align: center;"><b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409844</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6E3B6577C62E64B6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	95 307 349,89	119 255 389,55	A Fundusz	96 576 901,60	120 883 547,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 597,66	9 798,18	A.I Fundusz jednostki	88 841 260,41	95 081 550,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 095 544,78	107 996 514,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 735 641,19	25 801 997,63
A.II.1 Środki trwałe	84 539 652,77	87 905 358,83	A.II.1 Zysk netto (+)	7 735 641,19	25 801 997,63
A.II.1.1 Grunty	16 017 490,71	16 168 731,24	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	2 700 283,64	2 666 868,53	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	67 967 442,45	71 152 511,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	439 419,69	462 992,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	100 740,00	113 860,99	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	14 559,92	7 262,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 816 700,26	3 114 867,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 555 892,01	20 091 155,73	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	5 201 776,71	2 499 943,86
A.III Należności długoterminowe	362 907,45	350 776,81	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	409 455,20	512 217,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 836 300,00	10 898 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	121 711,36	102 966,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 836 300,00	10 898 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	476 909,88	433 281,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	682 563,20	697 458,94

Martyna Rusak  
(główny księgowy)

2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Gajewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6E3B6577C62E64B6

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	370 414,68	358 924,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	265 628,13	182 911,93
B Aktywa obrotowe	7 086 251,97	4 743 025,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 771 819,25	63 964,69
B.I Zapasy	24 346,88	28 868,20	D.II.8 Fundusze specjalne	103 275,01	148 217,97
B.I.1 Materiały	24 346,88	28 868,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	103 275,01	148 217,97
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	614 923,55	614 923,55
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 961 468,22	4 358 114,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	417 396,16	975 636,31			
B.II.2 Należności od budżetów	134 421,91	352,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 409 650,15	3 382 126,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 100 436,87	356 043,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 100 107,37	355 919,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	329,50	124,00			
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)

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Gajewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6E3B6577C62E64B6

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>102 393 601,86</b>	<b>123 998 415,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>102 393 601,86</b>	<b>123 998 415,39</b>

Martyna Rusak  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
6E3B6577C62E64B6

Grzegorz Gajewski  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

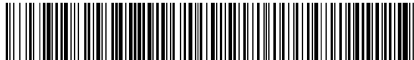
\_\_\_\_\_  
Martyna Rusak  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

6E3B6577C62E64B6

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gajewski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów</b>  ul.Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409844</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2D80EFADD3CF3694 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	61 137 156,61	63 263 841,45	
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	61 137 156,61	63 263 841,45	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	53 734 372,58	40 257 647,93	
B.I. Amortyzacja	3 041 318,98	3 595 176,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 554 014,02	2 980 225,54	
B.III. Usługi obce	9 301 697,62	6 710 323,14	
B.IV. Podatki i opłaty	869 540,53	1 816 875,61	
B.V. Wynagrodzenia	13 845 140,22	14 821 783,02	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 480 442,36	3 662 199,48	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 861 749,00	125 371,34	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 687 293,61	6 397 155,32	
B.X. Pozostałe obciążenia	93 176,24	148 537,52	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	7 402 784,03	23 006 193,52	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	647 308,50	2 891 742,95	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	198 130,63	73 352,40	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	449 177,87	2 818 390,55	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	47 537,30	44 302,54	

Martyna Rusak  
główny księgowy

2024-04-26  
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	47 537,30	44 302,54
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>8 002 555,23</b>	<b>25 853 633,93</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 362 270,08</b>	<b>1 001 246,13</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	1 027,27
G.II.	Odsetki	1 362 270,08	1 000 218,86
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 629 184,12</b>	<b>1 052 882,43</b>
H.I.	Odsetki	1 629 184,12	1 052 882,43
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>7 735 641,19</b>	<b>25 801 997,63</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>7 735 641,19</b>	<b>25 801 997,63</b>

\_\_\_\_\_  
Martyna Rusak  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gajewski  
kierownik jednostki

Martyna Rusak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów</b>  ul.Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409844</b>		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 56D474E508163786 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	68 738 878,39	88 841 260,41	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	133 072 676,30	105 191 952,71	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	44 804 308,73	7 735 641,19	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	70 582 283,76	69 508 677,96	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 686 083,81	27 873 411,58	
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	74 221,98	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	112 970 294,28	98 951 662,77	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	28 911 507,09	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	62 137 676,75	64 119 611,62	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 282 651,27	32 635 115,37	
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	35 146,73	1 976 625,94	
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	603 312,44	220 309,84	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	88 841 260,41	95 081 550,35	

Martyna Rusak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 735 641,19	25 801 997,63
III.1.	zysk netto (+)	7 735 641,19	25 801 997,63
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	96 576 901,60	120 883 547,98

\_\_\_\_\_  
Martyna Rusak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gajewski  
kierownik jednostki

Martyna Rusak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski  
kierownik jednostki

<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	
<b>I.</b>	<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>01.01.2023 – 31.12.2023</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: <ul 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. Przedszkole Publiczne</li> <li>5. Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie</li> <li>6. Środowiskowy Dom Samopomocy w Opatowie</li> </ul>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>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 użytkowania. 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.</li> </ul> </li> </ul>

- 2) Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:
  - 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 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 2 000 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 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 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.
  - 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>a) zaległość powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności, 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																														
<b>II.</b>	<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																														
	<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 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 PLN																														

umowy z 2013 r. i 2015 r.). Urząd Miasta i Gminy dysponuje obcymi środkami trwałymi – wyposażeniem udostępnionym 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	7 891 000		
2	„SIM KZN Świętokrzyski spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” z siedzibą w Daleszycach	8,3	3 000 000		
3	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.			6	3 000
4	Bank Spółdzielczy Kielce o/Opatów			43	4 300
<b>Razem</b>		108,3	10 891 000	49	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	198 744,64	2 871,00	0,00	4 089,32	197 526,32
2	podatki - osoby fizyczne	120 382,07	3 346,97	0,00	0,00	123 729,04
3	podatki - hipoteki	56 110,43	0,00	0,00	2 593,25	53 517,18
4	odpady komunalne	56 816,57	1 016,40	0,00	0,00	57 832,97
5	usługi pozostałe	9 228,23	0,00	0,00	9 228,23	0,00
6	zaliczka alimentacyjna	406 486,24	0,00	0,00	31 973,84	374 512,40
7	odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 422 370,46	448 762,94	0,00	0,00	2 871 133,40
8	fundusz alimentacyjny	4 533 210,26		0,00	891 535,43	3 641 674,83
9	odsetki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>7 803 348,90</b>	<b>455 997,31</b>	<b>0,00</b>	<b>939 420,07</b>	<b>7 319 926,14</b>

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

	przyszkolnej 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 <b>614 923,55 zł</b> 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
	2 300 000 PLN
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 300 000 PLN
c)	powyżej 5 lat
	8 810 932 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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	445 909,02 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	558 213,27 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 24 656 655,26 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: 182 516,71 PLN Darowizny: 4 500,00 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 26 kwietnia 2024 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	298 573,18	0,00	21 234,14	0,00	21 234,14	0,00	0,00	0,00	0,00	319 807,32
2	Środki trwałe	125 793 518,18	0,00	9 293 146,23	1 428 829,67	10 721 975,90	26 294,81	86 039,54	3 490 991,28	3 603 325,63	132 912 168,45
1)	Grunty	16 018 240,15	0,00	152 322,18	0,00	152 322,18	915,11	0,00	0,00	915,11	16 169 647,22
2)	Budynki i budowle	40 460 362,09	0,00	3 512 708,38	0,00	3 512 708,38	7 379,70	0,00	1 428 829,67	1 436 209,37	42 536 861,10
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 242 138,21	0,00	5 117 502,12	1 428 829,67	6 546 331,79	0,00	0,00	2 062 161,61	2 062 161,61	67 726 308,39
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	491 232,82	0,00	104 516,30	0,00	104 516,30	0,00	0,00	0,00	0,00	595 749,12
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	848 302,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 494,00	0,00	4 494,00	843 808,58
8)	Środki transportu	566 689,00	0,00	47 661,50	0,00	47 661,50	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	596 350,50
9)	Narzędzia, przyrządy ,ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 863 115,15	0,00	358 435,75	0,00	358 435,75	0,00	81 545,54	0,00	81 545,54	4 140 005,36
	Razem	126 092 091,36	0,00	9 314 380,37	1 428 829,67	10 743 210,04	26 294,81	86 039,54	3 490 991,28	3 603 325,63	133 231 975,77

**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
285 975,52	0,00	24 033,62	0,00	24 033,62	0,00	310 009,14	12 597,66	9 798,18
41 253 865,41	0,00	3 950 813,23	0,00	3 950 813,23	197 869,02	45 006 809,62	84 539 652,77	87 905 358,83
749,44	0,00	166,54	0,00	166,54	0,00	915,98	16 017 490,71	16 168 731,24
13 153 463,55	0,00	861 663,97	0,00	861 663,97	4 906,75	14 010 220,77	27 306 898,54	28 526 640,33
22 581 594,30	0,00	2 611 639,93	0,00	2 611 639,93	92 797,23	25 100 437,00	40 660 543,91	42 625 871,39
184 893,42	0,00	6 974,84	0,00	6 974,84	0,00	191 868,26	8 499,89	1 525,05
441 466,87	0,00	22 971,16	0,00	22 971,16	0,00	464 438,03	49 765,95	131 311,09
103 351,53	0,00	1 120,00	0,00	1 120,00	0,00	104 471,53	6 693,34	5 573,34
473 842,07	0,00	49 877,85	0,00	49 877,85	4 494,00	519 225,92	374 460,51	324 582,66
465 949,00	0,00	34 540,51	0,00	34 540,51	18 000,00	482 489,51	100 740,00	113 860,99
3 848 555,23	0,00	361 858,43	0,00	361 858,43	77 671,04	4 132 742,62	14 559,92	7 262,74
41 539 840,93	0,00	3 974 846,85	0,00	3 974 846,85	197 869,02	45 316 818,76	84 552 250,43	87 915 157,01