

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Opatów ul.Plac Obrońców Pokoju 34 27-500 OPATÓW	<p style="text-align: center;">BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Opatów
Numer identyfikacyjny REGON 000525381		Wysłać bez pisma przewodniego A3E1A26697D7FFC0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	88 967 619,23	112 965 848,67	A Fundusz	90 395 678,18	114 630 683,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 597,66	9 798,18	A.I Fundusz jednostki	58 151 598,59	67 243 772,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	82 755 814,12	101 706 973,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	32 244 079,59	47 386 910,89
A.II.1 Środki trwałe	78 199 922,11	81 615 817,95	A.II.1 Zysk netto (+)	32 244 079,59	47 386 910,89
A.II.1.1 Grunty	15 957 904,71	16 109 145,24	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	61 742 817,37	64 957 009,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	383 900,11	428 539,37	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	4 731 499,93	1 958 343,58
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	4 116 576,38	1 343 420,03
A.III Należności długoterminowe	362 907,45	350 776,81	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	360 169,87	389 784,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 836 300,00	10 898 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 378,36	27 341,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 836 300,00	10 898 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	105 327,81	109 808,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	175 756,19	182 249,85

Martyna Rusak
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Gajewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3E1A26697D7FFC0 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	369 256,49	355 935,35
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	6 159 558,88	3 623 178,09	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	8 650,05	9 949,08	D.II.8 Fundusze specjalne	36 240,28	31 424,32
B.I.1 Materiały	8 650,05	9 949,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 240,28	31 424,32
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	3 092 934,49	3 354 449,05			
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	2 541 116,42	2 378 460,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 057 974,34	258 779,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 057 644,84	258 655,96			
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

A3E1A26697D7FFC0 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	95 127 178,11	116 589 026,76	Suma pasywów	95 127 178,11	116 589 026,76

 Martyna Rusak
 (główny księgowy)

 2024-04-26
 (rok, miesiąc, dzień)

 Grzegorz Gajewski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

A3E1A26697D7FFC0 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Martyna Rusak
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Gajewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3E1A26697D7FFC0 Korekta nr 1

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 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Opatów	
Numer identyfikacyjny REGON 000525381		Wysłać bez pisma przewodniego 8836DE8621A83E93 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	60 495 678,72	62 623 134,49	
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	60 495 678,72	62 623 134,49	
B. Koszty działalności operacyjnej	28 439 404,67	17 875 447,20	
B.I. Amortyzacja	2 836 849,51	3 336 422,49	
B.II. Zużycie materiałów i energii	973 114,18	1 460 881,25	
B.III. Usługi obce	8 466 316,00	5 470 454,49	
B.IV. Podatki i opłaty	864 934,48	1 810 638,02	
B.V. Wynagrodzenia	4 031 857,73	4 169 599,62	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	954 301,02	945 568,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 847 139,57	111 107,10	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 371 715,94	422 238,07	
B.X. Pozostałe obciążenia	93 176,24	148 537,52	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	32 056 274,05	44 747 687,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne	631 170,44	2 853 568,18	
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	433 039,81	2 780 215,78	
E. Pozostałe koszty operacyjne	47 537,30	44 302,54	

Martyna Rusak
główny księgowy

2024-03-31
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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	32 639 907,19	47 556 952,93
G.	Przychody finansowe	824 157,79	664 977,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	1 027,27
G.II.	Odsetki	824 157,79	663 950,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 219 985,39	835 019,99
H.I.	Odsetki	1 219 985,39	835 019,99
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 244 079,59	47 386 910,89
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)	32 244 079,59	47 386 910,89

Martyna Rusak
główny księgowy


2024-03-31
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

Martyna Rusak
główny księgowy

2024-03-31
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: Burmistrz Miasta i Gminy Opatów	
Numer identyfikacyjny REGON 000525381		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego CE297779EBB1A3EA 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 078 507,27	58 151 598,59	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	107 726 088,15	107 217 310,56	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	44 804 308,73	32 244 079,59	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 321 146,91	47 213 919,26	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 600 632,51	27 685 089,73	
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)	84 652 996,83	98 125 136,86	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	61 498 707,24	63 481 407,56	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 197 199,97	32 446 793,52	
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	1 487 115,62	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	469 974,00	220 309,84	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	58 151 598,59	67 243 772,29	

Martyna Rusak
główny księgowy

2024-03-31
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	32 244 079,59	47 386 910,89
III.1.	zysk netto (+)	32 244 079,59	47 386 910,89
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	90 395 678,18	114 630 683,18

Martyna Rusak
główny księgowy

2024-03-31
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gajewski
kierownik jednostki

Martyna Rusak
główny księgowy

2024-03-31
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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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 niezaużytych 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	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
Razem		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	1 534,38	2 554,94	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
Razem		441 281,94	7 234,37	1 534,38	14 376,42	432 605,51

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 **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

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.	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
	445 909,02 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	122 852,98 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 24 448 090,57 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 : 182 516,71 PLN 2. Otrzymane spadki i darowizny: 4 500,00 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 2024 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	214 174,13	0,00	21 234,14	0,00	21 234,14	0,00	0,00	0,00	0,00	235 408,27
2	Środki trwałe	112 230 398,71	0,00	8 966 013,78	0,00	8 966 013,78	26 294,81	7 281,65	2 062 161,61	2 095 738,07	119 100 674,42
1)	Grunty	15 958 654,15	0,00	152 322,18	0,00	152 322,18	915,11	0,00	0,00	915,11	16 110 061,22
2)	Budynki i budowle	30 821 827,22	0,00	3 512 708,38	0,00	3 512 708,38	7 379,70	0,00	0,00	7 379,70	34 327 155,90
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 930 443,48	0,00	4 908 937,43	0,00	4 908 937,43	0,00	0,00	2 062 161,61	2 062 161,61	65 777 219,30
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	104 516,30	0,00	104 516,30	0,00	0,00	0,00	0,00	455 478,38
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	546 689,00	0,00	47 661,50	0,00	47 661,50	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	576 350,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	697 141,35	0,00	239 867,99	0,00	239 867,99	0,00	7 281,65	0,00	7 281,65	929 727,69
Razem		112 444 572,84	0,00	8 987 247,92	0,00	8 987 247,92	26 294,81	7 281,65	2 062 161,61	2 095 738,07	119 336 082,69

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
201 576,47	0,00	24 033,62	0,00	24 033,62	0,00	225 610,09	12 597,66	9 798,18
34 030 476,60	0,00	3 573 491,00	0,00	3 573 491,00	119 111,13	37 484 856,47	78 199 922,11	81 615 817,95
749,44	0,00	166,54	0,00	166,54	0,00	915,98	15 957 904,71	16 109 145,24
9 463 819,07	0,00	684 730,91	0,00	684 730,91	4 906,75	10 143 643,23	21 358 008,15	24 183 512,67
22 545 634,26	0,00	2 550 885,33	0,00	2 550 885,33	92 797,23	25 003 722,36	40 384 809,22	40 773 496,94
25 407,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 407,92	0,00	0,00
342 996,42	0,00	11 488,89	0,00	11 488,89	0,00	354 485,31	7 965,66	100 993,07
103 351,53	0,00	1 120,00	0,00	1 120,00	0,00	104 471,53	6 693,34	5 573,34
419 987,53	0,00	47 268,15	0,00	47 268,15	0,00	467 255,68	369 241,11	321 972,96
445 949,00	0,00	34 540,51	0,00	34 540,51	18 000,00	462 489,51	100 740,00	113 860,99
682 581,43	0,00	243 290,67	0,00	243 290,67	3 407,15	922 464,95	14 559,92	7 262,74
34 232 053,07	0,00	3 597 524,62	0,00	3 597 524,62	119 111,13	37 710 466,56	78 212 519,77	81 625 616,13