



URZĄD MIEJSKI w Opocznie
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpłynęło 19.05.2021
dnia

Ilość zał. L.p.dz. 13969
Podpis

Opoczno, dn. 18.05.2021 rok

Radni

Rady Miejskiej w Opocznie

Zgodnie z zapisem art.270 ust.1 ustawy o finansach publicznych przekazuję sprawozdanie finansowe.

Obowiązek przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego organowi stanowiącemu wynika z zapisu art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj Dz.U. z 2021 r. poz.305). Sprawozdanie to winno być przekazane w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Organ stanowiący rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym (art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- a. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 rok w wysokości 8.890.693,99 zł,
- b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 rok w wysokości – 258.649.116,96
- c. łącznego zestawienia rachunku zysków i strat jednostki obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego – ustalającego wynik dodatni na dzień 31.12.2020 rok w wysokości 7.258.240,29 zł,
- d. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2020 rok w wysokości 245.285.137,72 zł,
- e. informacji dodatkowej.

Opis do sprawozdań finansowych

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Suma bilansowa na koniec roku to kwota 8.890.693,99

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- środki pieniężne – 7.946.598,83, na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i rozliczenia – 925.245,89 na które składają się głównie kwoty udziałów w podatku dochodowym, należne gminie za rok 2020, a które wpłynęły na rachunek budżetu w roku 2021,
- rozliczenia międzyokresowe – 18.849,27 zł które stanowią naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2021.

Na pasywa bilansu składają się:

- zobowiązania – 46.730.177,65, których największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 46.711.328,38 , naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2021 – 18.849,27 zł,
- zobowiązania wobec budżetów – 38.379,09 zł,
- aktywa netto budżetu, na które składają się: niedobór roku 2020 – 8.436.619,69, niewykonane wydatki – 533.341,33 zł oraz rezerwę na niewygasające 533.341,33 zł wydatki i skumulowany niedobór budżetu – 33.028.387,06,
- rozliczenia międzyokresowe – 3.587.144,00 zł które wynikają z ujęcia w księgach subwencji oświatowej na styczeń 2021 roku, a która wpłynęła na rachunek budżetu w grudniu roku 2020 – 2.567.357,00 zł oraz środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 1.019.787,00 zł.

2. Bilans jednostki budżetowej

Sprawozdanie finansowe łączne jest sumą sprawozdań finansowych jednostkowych, z wyłączeniem wzajemnych transakcji między tymi jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, które stanowią kwotę 13.135,64.

W łącznym sprawozdaniu – bilans jednostki budżetowej ujęto dane z następujących jednostek organizacyjnych Gminy Opoczno:

- 1) Zespół Szkół Samorządowych Nr 1 im. Marii Skłodowskiej – Curie w Opocznie,
- 2) Szkoła Podstawowa Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. K. Wielkiego w Opocznie,
- 3) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Opocznie im. Henryka Sienkiewicza,
- 4) Szkoła Podstawowa im. T. Sygietyńskiego w Bukowcu Opoczyńskim,
- 5) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mroczkowie Gościnnym,
- 6) Szkoła Podstawowa w Ogonowicach im. Armii Krajowej,
- 7) Szkoła Podstawowa w Bielowicach,
- 8) Szkoła Podstawowa w Januszewicach,
- 9) Szkoła Podstawowa w Kraśnicy,
- 10) Szkoła Podstawowa w Libiszowie,
- 11) Szkoła Podstawowa w Modrzewiu,
- 12) Szkoła Podstawowa w Sielcu,
- 13) Szkoła Podstawowa w Wygnanowie,
- 14) Przedszkole Nr 2 w Opocznie,
- 15) Przedszkole Nr 4 w Opocznie,

- 16) Przedszkole Nr 5 w Opocznie,
- 17) Przedszkole Nr 6 w Opocznie,
- 18) Przedszkole Nr 8 w Opocznie,
- 19) Centrum Usług Wspólnych Gminy Opoczno,
- 20) Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Opocznie,
- 21) Urząd Miejski w Opocznie,
- 22) Zakład Budżetowy Kryta Pływalnia „Opoczyńska Fala”.

Łączna suma bilansowa wynosi na koniec 2020 roku 258.649.116,96. Z tego 90,32% sumy bilansowej to suma bilansowa z bilansu Urzędu Miejskiego jako jednostki budżetowej, co daje kwotę 233.623.420,73 zł.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- **Wartość aktywów trwałych netto (po umorzeniu) 254.016.508,66 w tym:**
 - wartości niematerialne i prawne 653.658,48,
 - środki trwałe 207.796.218,29, w tym największą pozycję stanowią budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 149.365.474,74 oraz grunty – 56.372.760,84,
 - inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – 17.331.291,81,
 - długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach Gminy) 27.102.000,00, w tym udziały: PGK sp. z o.o. – 24.619.000,00, ZGM sp. z o.o. – 550.000,00, MPK sp z o.o. – 1.933.000,00,
- **Wartość aktywów obrotowych na koniec roku 4.632.608,30 w tym:**
 - zapasy 24.224,70 (stan opału i środków żywności w magazynach stołówek),
 - należności krótkoterminowe 3.931.489,79 (w tym: należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, najem – 1.276.557,42, czynsze za lokale mieszkalne przejęte od PKP – 109.637,35, wypłata świadczeń alimentacyjnych – 1.215.943,75, pozostałe – 938.487,36, dostawa usług – 263.999,86, należności od budżetów – 114.163,07, należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 12.700,98),
 - krótkoterminowe aktywa finansowe 676.893,81, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych 661.068,38, w kasie 4.793,55 i inne 11.031,88.

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizacyjne (których termin płatności upłynął 31.12.2019 i których ściągnięcie wydaje się wątpliwe) o kwotę 11.570.889,98 (w tym: podatki i opłaty, najem – 262.127,57, czynsze PKP – 89.170,34, świadczenia alimentacyjne wraz z odsetkami – 11.068.439,79, odsetki należne od podatków i opłat 151.152,28).

Na pasywa bilansu składają się:

- **Stan funduszu na koniec roku wynosi 245.285.137,72 w tym:**
 - fundusz jednostki 238.026.897,43
 - zysk netto 114.154.534,99
 - strata netto – 106.896.294,70

Zysk finansowy występuje w Urzędzie Miejskim ponieważ w księgach urzędu ujmowane są wszystkie dochody nieujęte w planach finansowych innych jednostek (udziały, subwencje). Pozostałe jednostki realizują znikome dochody (wynajem pomieszczeń, odpłatność za posiłki w stołówkach, czesne w przedszkolach), otrzymują środki na realizację wydatków i z tego powodu występuje w księgach tych jednostek strata netto.

- **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania to kwota 13.363.979,24 które stanowią zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 11.237.367,46, w tym:**

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 2.958.696,65,
- zobowiązania wobec budżetów – 1.621.006,55 , to głównie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od pracowników i zobowiązania z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego należne budżetowi państwa i gminie,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 2.223.593,73,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2.699.493,84,
- pozostałe zobowiązania 269.721,82,
- sumy depozytowe 324.772,70(wadia i zabezpieczenia),
- pozostałe – 6.372,01.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ubezpieczeń społecznych, pozostałe zobowiązania to głównie kwoty wynikające naliczeń dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13”, oraz wyrównań wynagrodzeń dla nauczycieli (art.30 ustawy o systemie oświaty).

zobowiązania długoterminowe – 902.242,97 - układ ratalny wobec ZUS,

- **Fundusze specjalne** - na kwotę funduszu specjalnego składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.133.710,16.
- **Rozliczenia międzyokresowe** - 1.224.368,81 z tytułu: opłaty adiacenckiej – 22.431,48, opłata przekształceniowa wieczystego użytkowania na własność – 1.184.157,36, rozłożenia na raty zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych- 17.779,97.

3. Rachunek zysków i strat jednostki

Na wartości tego sprawozdania składają się z koszty i przychody poszczególnych jednostek budżetowych z wyłączeniem wzajemnych transakcji między tymi jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczące wyłączeń wzajemnych kosztów i przychodów stanowią kwotę 236.680,55

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej to kwota 160.881.186,03 na którą składają się głównie przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 159.531.035,46, czyli przypisy należności przypadające do wpłaty w roku 2020.

Koszty działalności operacyjnej na koniec roku to kwota 152.113.111,84. Największą pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia – 48.550.801,74 wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 12.283.163,29, inne świadczenia finansowane z budżetu – 52.944.482,28, (zasiłki, dodatki mieszkaniowe, stypendia), usługi obce – 18.781.032,05.

Na kwotę przychodów finansowych – 351.985,49 składają się głównie odsetki płacone przez kontrahentów za nieterminową realizację umów i przychody z otrzymanych środków na wypłatę zwrotu kosztów za wyszkolenie młodocianych pracowników.

Na pozycje kosztów finansowych w kwocie – 1.754.852,97 składają się głównie odsetki od zobowiązań długoterminowych - kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Opoczno – 828.394,71, zwrot dotacji Rewitalizacja zabytkowego Centrum Opoczna do Urzędu Marszałkowskiego- 715.861,10, zwrot nadmiernie poprzanych dotacji do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego – 132.233,07 , pozostałe kwota 78.364,09.

Rachunek zysków i strat zamknął się zyskiem w wysokości **7.258.240,29**.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Fundusz jednostki na koniec roku 2019 a tym samym na początek okresu, czyli 01.01.2020 r. wynosi 229.239.167,88

Zwiększenie funduszu w 2020 nastąpiło do kwoty , na co składają się:

- zysk za rok 2019- 110.521.715,80,
- zrealizowane wydatki budżetowe 167.991.831,49,
- środki na inwestycje – 10.178.311,79,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje – 932.507,84,
- inne zwiększenia – 1.159,78.

Zmniejszenie funduszu nastąpiło to kwota 280.837.797,15, w tym:

- strata za rok ubiegły – 94.583.938,21,
- zrealizowane dochody budżetowe – 159.555.211,80,
- dotacje i środki na inwestycje – 25.776.353,11,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych –545.561,28,
- inne zmniejszenia – 376.732,75.

Stan funduszu jednostki na koniec okresu rozliczeniowego, czyli na dzień 31.12.2020 rok to kwota 238.026.897,43.


5. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa została wprowadzona Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku i została sporządzona po raz pierwszy za rok obrotowy 2018.

W informacji dodatkowej zostały ujęte dane które nie są prezentowane w innych sprawozdaniach finansowych a mogą wpłynąć na sytuację majątkową i finansową jednostki oraz wynik finansowy:

- wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wielkościach brutto wraz ze zmianami w ciągu roku,
- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany,
- podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty,
- dane o zmianach w wartościach odpisów aktualizujących należności ,
- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych,
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,

BURMISTRZ OPOCZNA
Dariusz Kosno

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul. Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OPOCZNO sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 6FD0CFC1B2C8E9DB 
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 225 930,07	7 946 598,83	I Zobowiązania	41 064 800,63	46 768 556,74
I.1 Środki pieniężne	11 225 930,07	7 946 598,83	I.1 Zobowiązania finansowe	40 585 769,92	46 730 177,65
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 802 550,78	7 908 219,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	4 221 912,47
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	423 379,29	38 379,09	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	40 585 769,92	42 508 265,18
II Należności i rozliczenia	899 915,86	925 245,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	423 379,29	38 379,09
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	55 651,42	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-31 366 963,28	-41 465 006,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 244 268,70	-8 969 961,02
II.2 Należności od budżetów	899 915,86	914 826,55	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 244 268,70	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	10 419,34	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-8 436 619,69
III Rozliczenia międzyokresowe	55 651,42	18 849,27	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-533 341,33
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1 661 423,78	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	533 341,33
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-35 272 655,76	-33 028 387,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 483 660,00	3 587 144,00
Suma aktywów	12 181 497,35	8 890 693,99	Suma pasywów	12 181 497,35	8 890 693,99

MAGDALENA ŚLĘZAK
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
zarząd

BeSTia

6FD0CFC1B2C8E9DB

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


MAGDALENA ŚLĘZAK
skarbnik

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
zarząd

BeSTia

6FD0CFC1B2C8E9DB

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		Wysłać bez pisma przewodniego 5B288383C4B04209 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	251 895 492,98	254 016 508,66	A Fundusz	245 176 945,47	245 285 137,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	40 555,46	653 658,48	A.I Fundusz jednostki	229 239 167,88	238 026 897,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	225 881 437,52	225 127 510,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 937 777,59	7 258 240,29
A.II.1 Środki trwałe	216 137 303,78	207 796 218,29	A.II.1 Zysk netto (+)	110 521 715,80	114 154 534,99
A.II.1.1 Grunty	55 774 269,39	56 372 760,84	A.II.2 Strata netto (-)	-94 583 938,21	-106 896 294,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 309 811,52	2 309 811,52	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	158 492 492,39	149 365 474,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 562 070,91	1 660 365,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	60 197,68	138 167,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	248 273,41	259 449,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 760 122,66	13 363 979,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 744 133,74	17 331 291,81	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 154 311,97	902 242,97
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 605 810,69	11 237 367,46
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 133 340,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 480 089,23	2 958 696,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	25 973 500,00	27 102 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 572 610,63	1 621 006,55
A.IV.1 Akcje i udziały	25 973 500,00	27 102 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 604 300,68	2 223 593,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 466 625,71	2 699 493,84

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2021-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

5B288383C4B04209

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	238 571,64	269 721,82
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	45 718,87	324 772,70
B Aktywa obrotowe	4 041 575,15	4 632 608,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	167 004,32	6 372,01
B.I Zapasy	32 280,93	24 224,70	D.II.8 Fundusze specjalne	1 030 889,61	1 133 710,16
B.I.1 Materiały	32 164,05	24 026,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 030 889,61	1 133 710,16
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	116,88	197,96	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 224 368,81
B.II Należności krótkoterminowe	3 495 733,83	3 931 489,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	37 629,56	263 999,86			
B.II.2 Należności od budżetów	13 323,34	114 163,07			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 994,63	12 700,98			
B.II.4 Pozostałe należności	3 427 786,30	3 540 625,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	513 560,39	676 893,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 383,66	4 793,55			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	498 096,49	661 068,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	13 080,24	11 031,88			
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			

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2021-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

5B288383C4B04209

Strona 2 z 4

B. IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	255 937 068,13	258 649 116,96	Suma pasywów	255 937 068,13	258 649 116,96

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2021-05-17
(rok, miesiąc, dzień)
5B288383C4B04209

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	kwota wyłączeń 12.233,40
B.II.2	Należności od budżetów	kwota wyłączeń 1.102,24

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	kwota wyłączeń 8.237,74
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	kwota wyłączeń 1102,24
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	kwota wyłączeń 3.995,66

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2021-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

5B288383C4B04209

Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do bilansu

Data: 17 maj 2021

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Pozycja aktywów w bilansie jednostki	Kwota	Uwag
1	ZSS Nr 1 M.C.Skłodowskiej	podatek VAT	B.II.2	112,81	
2	SP Nr 2 ul. Inwołodzka	podatek VAT	B.II.2	27,19	
3	SP nr 3 ul. Witolda Pileckiego	podatek VAT	B.II.2	781,24	
4	SP Ogonowice	podatek VAT	B.II.2	16,71	
5	SP w Wygananowie	podatek VAT	B.II.2	43,42	
6	SP w Januszewicach	podatek VAT	B.II.2	118,36	
7	SP Bielowice	podatek VAT	B.II.2	2,51	
8	Gmina Opoczno	za korzystanie z basenu	B.II.1	6 483,41	
9	Gmina Opoczno	podatek VAT	B.II.1	3 995,66	
10	ZSS Nr 1 M.C.Skłodowskiej	nota za usługi	B.II.1	1 234,43	
11	SP Nr 2 ul. Inwołodzka	nota za usługi	B.II.1	519,90	
Razem				13 335,64	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązań	Pozycja pasywów w bilansie jednostki	Kwota	Uwag
1	kryta pływalnia	za korzystanie z basenu	D.II.1	6 483,41	
2	kryta pływalnia	podatek VAT	D.II.5	3 995,66	
3	kryta pływalnia	nota za usługi	D.II.1	1 234,43	
4	kryta pływalnia	nota za usługi	D.II.1	519,90	
5	Gmina Opoczno	podatek VAT	D.II.2	112,81	
6	Gmina Opoczno	podatek VAT	D.II.2	27,19	
7	Gmina Opoczno	podatek VAT	D.II.2	781,24	
8	Gmina Opoczno	podatek VAT	D.II.2	16,71	
9	Gmina Opoczno	podatek VAT	D.II.2	43,42	
10	Gmina Opoczno	podatek VAT	D.II.2	118,36	
11	Gmina Opoczno	podatek VAT	D.II.2	2,51	
Razem				13 335,64	

(Główny księgowy)

(wersja dokumentu)

Z up. BURMISTRZA OPOCZNA


Zastępca Burmistrza Opoczna

Za zgodność
z oryginałem

18. 05. 2021

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy

mgr Beata Pawlik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		Wysłać bez pisma przewodniego 6C8AD6F1DD1E0D43 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	233 062 196,33	229 239 167,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	261 963 901,46	289 625 526,70	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	99 063 845,52	110 521 715,80	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	150 415 991,75	167 991 831,49	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 475 355,36	10 178 311,79	
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	1 997 146,83	932 507,84	
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	11 562,00	1 159,78	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	265 786 929,91	280 837 797,15	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	84 208 121,48	94 583 938,21	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	152 660 260,45	159 555 211,80	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	24 037 278,04	25 776 353,11	
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	4 173 607,62	545 561,28	
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	707 662,32	376 732,75	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	229 239 167,88	238 026 897,43	

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 937 777,59	7 258 240,29
III.1.	zysk netto (+)	110 521 715,80	114 154 534,99
III.2.	strata netto (-)	-94 583 938,21	-106 896 294,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	245 176 945,47	245 285 137,72

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień


Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Opoczno ul. Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
590648379			C2EBBE27B86E90D8	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		233 062 196,33	229 239 167,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		261 963 901,46	289 261 561,92
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		99 063 845,52	110 521 715,80
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		150 415 991,75	167 991 831,49
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		10 475 355,36	9 814 347,01
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		1 997 146,83	932 507,84
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		11 562,00	1 159,78
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		265 786 929,91	280 343 247,79
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		84 208 121,48	94 583 938,21
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		152 660 260,45	159 555 211,80
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		24 037 278,04	25 412 388,33
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		4 173 607,62	545 561,28
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		707 662,32	246 148,17
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		229 239 167,88	238 026 897,43

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 937 777,59	7 258 240,29
III.1.	zysk netto (+)	110 521 715,80	114 154 534,99
III.2.	strata netto (-)	-94 583 938,21	-106 896 294,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	245 176 945,47	245 285 137,72

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – **Zmniejszenie funduszu**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychody	Pozycja w zestawieniu zmian funduszu	Kwota	Uwag
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Razem				0,00	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – **Zwiększenie funduszu**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Pozycja w zestawieniu zmian funduszu	Kwota	Uwag
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Razem				0,00	

Uwagi:

SKARBNIK GMINY OPOCZNA

Z up. BURMISTRZA OPOCZNA

(Główny księgowy)

(wersja dokumentu)

(Kierownik jednostki)


Zastępca Burmistrza Opoczna

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy

18. 05. 2021

mgr Beata Pawlik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opczno ul. Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		Wysłać bez pisma przewodniego FC9E9EAF26A08FCE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	152 883 659,93	160 881 186,03	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	995 502,26	449 606,78	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-89 456,21	
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	803 592,98	990 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	151 084 564,69	159 531 035,46	
B. Koszty działalności operacyjnej	136 823 827,84	152 113 111,84	
B.I. Amortyzacja	10 404 935,35	11 028 697,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 333 399,65	6 954 843,76	
B.III. Usługi obce	15 094 415,47	18 781 032,05	
B.IV. Podatki i opłaty	209 863,38	216 958,37	
B.V. Wynagrodzenia	46 107 011,33	48 550 801,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 528 428,33	12 283 163,29	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 260 785,52	1 337 343,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	44 870 491,99	52 944 482,28	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 496,82	15 789,63	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 059 832,09	8 768 074,19	
D. Pozostałe przychody operacyjne	689 874,43	131 061,58	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	689 874,43	131 061,58	
E. Pozostałe koszty operacyjne	190 798,99	238 028,00	

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
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	190 798,99	238 028,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 558 907,53	8 661 107,77
G.	Przychody finansowe	522 714,63	351 985,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	212 369,95	177 081,88
G.III.	Inne	310 344,68	174 903,61
H.	Koszty finansowe	1 143 844,57	1 754 852,97
H.I.	Odsetki	1 068 352,47	828 394,71
H.II.	Inne	75 492,10	926 458,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 937 777,59	7 258 240,29
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)	15 937 777,59	7 258 240,29

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	wyłączenie na kwotę 236.680,55
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	wyłączenie na kwotę 46199,21
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wyłączenie na kwotę 190.481,34
B.III	Usługi obce	wyłączenie na kwotę 94.690,61
B.IV	Podatki i opłaty	wyłączenie na kwotę 5.646,94
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	wyłączenie na kwotę 136.343,00

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysku i strat

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Przychody

Wykaz –stan narastająco za rok 2020

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychody	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota	Uwag
1	Kryta Pływalnia	podatek od nieruchomości, odsetki, trwały zarząd	A.VI	794,81	
	ZSS Nr 1 M.C.Skłdowskiej	podatek od nieruchomości, odsetki	A.VI	1 003,32	
2	SP nr 3 ul. Armii Krajowej	podatek od nieruchomości	A.VI	24,70	
3	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	podatek od nieruchomości, usługi telekomunikacyjne	A.VI	4 208,14	
4	SP Januszewice	podatek od nieruchomości	A.VI	61,11	
5	Gmina Opoczno	podatek leśny,	A.VI	162,00	
7	Gmina Opoczno-ZSS Nr 1	za wynajem	A.VI	180,06	
8	Gmina Opoczno-SP Nr 3	za wynajem	A.VI	2 500,00	
9	Kryta Pływalnia	za wstęp na basen	A.I	46 199,21	
10	Gmina Opoczno- SP Ogonowice	za wynajem	A.VI	4 390,20	
11	ZSS Nr 1 M.C.Skłdowskiej	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	21 888,00	
12	SP Nr 2	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	55 699,00	
13	SP Nr 3	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	22 944,00	
14	SP Bielowice	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	9 002,00	
15	SP Mroczków Gościnny	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	18 550,00	
16	SP Wygnanów	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	47 403,00	
17	SP Modrzew	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	112,80	
18	SP Jnuszewice	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	286,20	
19	SP Kraśnica	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	306,60	
20	SP Bukowiec Opo	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	298,20	
21	SP Sielec	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	203,40	
22	SP Libiszów	przychod- dozywanie uczniów	A.VI	463,80	
		Razem		236 680,55	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Koszty

Wykaz –stan narastająco za rok 2020

18. 05. 2021

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika GminyZa zgodność
z oryginałem

mgr Beata Pawlik

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota	Uwag
1	ZSS Nr 1 M.C.Skłdowskiej	za wynajem	B.III	180,06	
2	SP nr 3 ul. Armii Krajowej	za wynajem	B.III	2 500,00	
3	Kryta pływalnia	za wstęp na basen	B.III	35 054,48	
5	SP Ogonowice	za wynajem	B.III	4 390,20	
10	Gmina Opoczno	podatek leśny,	B.IV	162,00	

11	Gmina Opoczno- Kryta Pływalnia	podatek od nieruchomości, odsetki, trwałe zarząd	B.IV	794,81
12	Gmina Opoczno-MGOPS	podatek od nieruchomości, odsetki	B.IV	3 601,00
13	Gmina Opoczno-	podatek od nieruchomości	B.IV	61,11
14	Gmina Opoczno- SP Nr 3	podatek od nieruchomości,	B.IV	24,70
15	Gmina Opoczno- ZSS nr 1	podatek od nieruchomości	B.IV	1 003,32
16	ZSS- Nr 1	usługi- wstęp na basen	B.III	7 481,07
17	SP Nr 2	usługi- wstęp na basen	B.III	3 663,66
18	Gmina Opoczno-MGOPS	usługi telekomunikacyjne	B.III	607,14
19	SP Wygnanów	usługi stołówkowe	B.III	1 181,40
20	SP Nr 2 - SP Sielec	usługi stołówkowe	B.III	203,40
21	SP Nr 3 - SP Januszewice	usługi stołówkowe	B.III	286,20
22	MGOPS Opoczno	za dożywianie uczniów	B.IX	136 343,00
23	SP Januszewice	za dożywianie uczniów	B.III	5 532,00
24	SP Kraśnica	za dożywianie uczniów	B.III	3 132,00
25	SP Sielec	za dożywianie uczniów	B.III	7 799,00
26	SP Bukowie Opocz.	za dożywianie uczniów	B.III	8 944,00
27	SP Modrzew	za dożywianie uczniów	B.III	1 496,00
28	SP Libiszów	za dożywianie uczniów	B.III	12 240,00
Razem				236 680,55

Uwagi:

.....
 (Główny księgowy)

.....
 (wersja dokumentu)


.....
 (Kierownik jednostki)

.....
 Zastępca Burmistrza Opoczna

**Za zgodność
z oryginałem**

18. 05. 2021

Z up. Burmistrza Opoczna
 Z-ca Skarbnika Gminy
 mgr Beata Pawlik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		<p style="text-align: center;">C001ED69F644462C</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2021.05.17
rok mies. dzień

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2021.05.17
rok mies. dzień

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA OPOCZNO
1.2	siedzibę jednostki OPOCZNO UL.STAROMIEJSKA 6
1.3	adres jednostki UL.STROMIEJSKA 6 26-300 OPOCZNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Przy pomocy Urzędu, jednostk budżetowych oraz zakładu budżetowego, Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Za zgodność
z oryginałem

18. 05. 2021

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy
Beata Pawlik
mgr Beata Pawlik

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustaleń zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie 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 Polski, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące roku obrotowego.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych

Księga główna prowadzona jest w sposób następujący:

- stosując zasadę podwójnego zapisu na kontach syntetycznych bilansowych,

- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową,

Konta analityczne uszczegółwiają zapisy dla wybranych kont syntetycznych. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Forma konta analitycznego dostosowana jest do przedmiotu ewidencji konta głównego w sposób następujący:

- numer konta głównego – numer konta analitycznego / numer kontrahenta. Dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowo zmiany zarządzenia kierownika jednostki w sprawie Zakładowego Planu Kont. Decyzję o dodaniu konta podejmuje Główny Księgowy.

Księgi pomocnicze tworzone są zgodnie z art. 17 ustawy o rachunkowości w szczególności dla:

- środków trwałych, pozostałych środków trwałych, rozrachunków z pracownikami z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z tytułu należności budżetowych (podatki, opłaty)- częściowa ewidencja ręczna, operacji zakupu, operacji sprzedaży, operacji gotówkowych, ewidencja umów i faktur.

Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym natomiast zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody i podlegają odprowadzeniu do budżetu gminy.

Materiały zakupione do bieżących remontów, na potrzeby administracyjno- gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Zakup opału (olej, węgiel, koks) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, a jego stan ustala się w drodze spisu z natury na koniec roku kalendarzowego i wartość tego stanu odpowiednio koryguje koszty zużycia materiałów;

Artykuły żywnościowe do przygotowywania posiłków w stołówce (kuchni) szkolnej (przedszkola) przyjmowane są do magazynu i wydawane do przygotowania posiłków obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową. Do wyceny stosuje się zasadę „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z treścią ekonomiczną kont zespołu 4- Koszty według rodzaju i ich rozliczenie oraz zespołu 7 – Przychody, dochody i koszty, w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na kocie 860- Wynik finansowy.

Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

• ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;

• kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;

• wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

• w cenie nabycia - w przypadku kupna, • komisyjne określenie wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszony o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Za zgodność
z oryginałem

18. 05. 2021

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy

mgr Beata Pawlik

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

GRUPA	WARTOŚĆ POZĄTKOWA - BRUTTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA - BRUTTO
Grupa 0	55 774 269,39	1 627 906,03	1 029 414,58	56 372 760,84
Grupa 1	89 252 838,68	941 895,73	671 904,65	89 522 829,76
Grupa 2	194 965 663,61	1 398 162,23	52 678,50	196 311 147,34
Grupa 3	715 800,11	145 459,33	18 134,25	843 125,19
Grupa 4	4 182 230,96	233 423,96	571 310,31	3 844 344,61
Grupa 5	2 098 782,80	0,00		2 098 782,80
Grupa 6	1 863 340,74	174 424,00	3 813,00	2 033 951,74
Grupa 7	5 027 988,18	156 980,50	86 666,50	5 098 302,18
Grupa 8	1 227 751,02	98 070,85	4 700,00	1 321 121,87
	355 108 665,49	4 776 322,63	2 438 621,79	357 446 366,33

Wartości niematerialne i prawne	397 735,81	654 709,31		1 052 445,12
---------------------------------	------------	------------	--	--------------

GRUPA	BO - UMORZENIE	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIJSZENIA UMORZENIA	BZ - UMORZENIE
Grupa 0	0,00			0,00
Grupa 1	37 663 844,37	2 297 673,17	247 252,54	39 714 265,00
Grupa 2	88 062 165,53	8 743 971,46	51 899,63	96 754 237,36
Grupa 3	573 886,08	19 224,20	18 134,25	574 976,03
Grupa 4	3 473 679,86	244 027,74	571 310,31	3 146 397,29
Grupa 5	2 009 257,18	18 135,06	0,00	2 027 392,24
Grupa 6	1 268 609,91	145 608,79	3 145,74	1 411 072,96
Grupa 7	4 967 790,50	79 010,60	86 666,50	4 960 134,60
Grupa 8	952 128,28	114 244,28	4 700,00	1 061 672,56
	138 971 361,71	11 661 895,30	983 108,97	149 650 148,04

Wartości niematerialne i prawne	357 180,35	41 606,29		398 786,64
---------------------------------	------------	-----------	--	------------

Za zgodność
z oryginałem

18. 05. 2021

Z up. Starostwa Opoczna
Z-ca Starostki Gminy

mgr Beata Pawlik

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	nie dotyczy				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	990 519,49				
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				
	39 570,87				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	54 204 udziałów o wartości 27 102 000,-				
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)				
	BO	rozwiązanie	zwiększenia	Stan na koniec	Rodzaj
	388 239,14	501,76	114 712,81	502 450,19	z tytułu podatków i opłat lokalnych
	581 732,82	43 401,78		538 331,04	zaliczka alimentacyjna-Budżet państwa
	4 202 916,77	221 168,67	432 967,52	4 414 715,62	fundusz alimentacyjny-Budżet państwa
	2 492 225,54	244 932,84	386 327,64	2 633 620,34	odsetki funduszu alimentacyjnego-Budżet państwa
	581 732,82	43 401,78		538 331,04	zaliczka alimentacyjna-JST
	2 801 884,92	150 771,18	292 328,01	2 943 441,75	fundusz alimentacyjny-JST
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	nie dotyczy				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	15 744 759,80				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	11 582 811,55				
c)	powyżej 5 lat				
	20 286 000,00				

Za zgodność
z oryginałem
18. 05. 2021

Z up. Starosty Opczna
Z-ca Starosty Ciepły
mgr Beata Pawlik

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
	nalesności do ZUS -89.456,21, opłata adiacencka-22.431,48, opłata przekształceniowa wieczystego użytkowania na własność- 1.184.157,36, rozłożenie na raty zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych -17.779,97	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	gwarancja bankowa-1.354.732,59, deklaracja wekslowa- 687.696,35	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		1 732 466,70 zł
1.16.	inne informacje	
2.		nie dotyczy
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	
	kwota -10.478.685,93	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Za zgodność
z oryginałem

18. 05. 2021

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy
mgr Beata Jawlik

Magdalena Slezak

.....
Magdalena Slezak
(główny księgowy)

2021-05-17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski

.....
BURMISTRZA OPOCZNA

(kierownik jednostki)

Tomasz Łuczkowski

.....
Zastępca Burmistrza Opoczna

Za zgodność
z oryginałem

18. 05. 2021

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy

mgr Beata Paulik