

Opoczno, dn. 20.05.2021 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 31.12.2021 rok w wysokości 19.183.896,47 zł,
- b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 rok w wysokości – 301.491.556,07zł,
- 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 31.12.2021 rok w wysokości 38.902.037,02 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 31.12.2021 rok w wysokości 288.054.858,39 zł,
- e. informacji dodatkowej.

Opis do sprawozdań finansowych

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Suma bilansowa na koniec roku to kwota 19 193 896,47zł.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- środki pieniężne – 17 732 233,80, na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i rozliczenia – 1 403 449,17 na które składają się głównie kwoty udziałów w podatku dochodowym, należne gminie za rok 2021, a które wpłynęły na rachunek budżetu w roku 2022,
- rozliczenia międzyokresowe – 48 213,50 zł które stanowią naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2022.

Na pasywa bilansu składają się:

- zobowiązania – 64 152 648,88, których największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 64 104 435,38 , naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2021 – 48 213,50 zł,
- zobowiązania wobec budżetów – 162 648,67 zł,
- aktywa netto budżetu, na które składają się: niedobór roku 2021 – 10.326.478,70, niewykonane wydatki – 1 423 385,00 zł oraz rezerwę na niewygasające 1 423 385,00zł wydatki i skumulowany niedobór budżetu – 41 998 348,08,
- rozliczenia międzyokresowe – 7 193 425,70 zł które wynikają z ujęcia w księgach subwencji oświatowej na styczeń 2022 roku, a która wpłynęła na rachunek budżetu w grudniu roku 2021 – 2 659 147,00 zł oraz środki Opoczno 2.0 Nowe otwarcie fundusze norweskie 2 960 051,70 zł, środki na przebudowę ul. Świerkowej – 1 574 227,00zł.

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 2.813,18zł.

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 im. Stefana Żeromskiego w Bielowicach,
- 8) Szkoła Podstawowa w Januszewicach,
- 9) Szkoła Podstawowa w Kraśnicy,
- 10) Szkoła Podstawowa im. Oddziału Partyzanckiego AK "Doliniacy" 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 „Zielona Dolinka” 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,

Łączna suma bilansowa wynosi na koniec 2021 roku 301.491.556,07zł. Z tego 93,44% sumy bilansowej to suma bilansowa z bilansu Urzędu Miejskiego jako jednostki budżetowej, co daje kwotę 281.729.048,49 zł.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- **Wartość aktywów trwałych netto (po umorzeniu) 297.286.600,63 w tym:**

- wartości niematerialne i prawne 342.031,75,
- środki trwałe 201.991.561,46, w tym największą pozycję stanowią budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 143.618.319,62 oraz grunty – 56.039.294,25,
- inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – 43.504.275,96,
- długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach Gminy) 50.401.500,00, w tym udziały: PGK sp. z o.o. – 47.318.500,00, ZGM sp. z o.o. – 800.000,00, MPK sp z o.o. – 2.283.000,00,
- **Wartość aktywów obrotowych na koniec roku 4.204.949,44 w tym:**
 - zapasy 67.849,65 (stan opału i środków żywności w magazynach stołówek),
 - należności krótkoterminowe 3.379.814,66 (w tym: należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, wywóz nieczystości –855.935,08, wypłata świadczeń alimentacyjnych – 1.315.111,77, pozostałe – 1.075.294,12, dostawa usług – 122.108,55, należności od budżetów – 785,07, należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 10.580,07),
 - krótkoterminowe aktywa finansowe 337.516,06 , w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych 337.516,06.

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizacyjne (których termin płatności upłynął 31.12.2020 i których ściągnięcie wydaje się wątpliwe) o kwotę 12.100.796,40 (w tym: podatki i opłaty, najem – 377.553,38, świadczenia alimentacyjne wraz z odsetkami –11.478.683,41, odsetki należne od podatków i opłat 244.559,61).

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów – 419.769,07(VAT za grudzień)**

Na pasywa bilansu składają się:

- **Stan funduszu na koniec roku wynosi 288.054.858,39 w tym:**
 - fundusz jednostki 249.152.821,37,
 - zysk netto 148.629.414,19,
 - strata netto – 109.727.377,17.

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 13.436.697,68 które stanowią zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 11.527.934,12, w tym:**
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 2.067.408,02,
 - zobowiązania wobec budżetów –1.945.279,29, 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 2.412.152,84,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 3.681.826,96,
 - pozostałe zobowiązania 246.969,29,
 - sumy depozytowe 95.775,77(wadia i zabezpieczenia),
 - pozostałe – 6,81.

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 – 646.007,97 - układ ratalny wobec ZUS,

- **Fundusze specjalne** - na kwotę funduszu specjalnego składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.078.515,14.
- **Rozliczenia międzyokresowe** - 1.262.755,59 z tytułu: opłaty adiacenckiej – 11.281,92, opłata przekształceniowa wieczystego użytkowania na własność – 1.098.978,25, rozłożenia na raty zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych- 152.495,42.

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 273.290,62

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej to kwota 194.130.619,01 na którą składają się głównie przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 194.130.619,01, czyli przypisy należności przypadające do wpłaty w roku 2021.

Koszty działalności operacyjnej na koniec roku to kwota 155.773.131,61. Największą pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia – 52.551.632,43 wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 12.849.001,96, inne świadczenia finansowane z budżetu – 49.998.872,42, (zasiłki, dodatki mieszkaniowe, stypendia), usługi obce – 21.632.772,39.

Na kwotę przychodów finansowych – 2.561.812,68 składają się wpłaty dywidendy 2.138.008,50 oraz odsetki płacone przez kontrahentów za nieterminową realizację umów (43.613,70) i przychody z otrzymanych środków na wypłatę zwrotu kosztów za wyszkolenie młodocianych pracowników.

Na pozycje kosztów finansowych w kwocie – 857.127,15 składają się głównie odsetki od zobowiązań długoterminowych - kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Opoczno – 857.127,15, zwrot nadmiernie popranych dotacji.

Pozostałe koszty operacyjne to kwota 1.574.824,84 na które składają się koszty postępowania spornego i egzekucyjnego, kary i odszkodowania oraz odpisy aktualizujące należności.

Rachunek zysków i strat zamknął się zyskiem w wysokości **38.902.037,02**.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Fundusz jednostki na początek okresu wynosi 232.316.065,98

Zwiększenie funduszu w 2021 nastąpiło do kwoty , na co składają się:

- zysk za rok 2020- 114.154.534,99,
- zrealizowane wydatki budżetowe 208.182.204,03,
- środki na inwestycje – 37.284.938,69,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje – 2.451.595,98,
- aktywa przejęte od zlikwidowanych jednostek- 17.770.851,16(likwidacja Zakładu Budżetowego z dniem 30.06.2021 i przekazanie majątku aportem do PGK)
- inne zwiększenia – 83.900,00

Zmniejszenie funduszu nastąpiło to kwota 363.266.234,90, w tym:

- strata za rok ubiegły – 106.608.652,68,
- zrealizowane dochody budżetowe – 197.322.384,00
- dotacje i środki na inwestycje – 56.185.337,98,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych – 2.956.422,25,
- inne zmniejszenia – 193.437,99.


Stan funduszu jednostki na koniec okresu rozliczeniowego, czyli na dzień 31.12.2021 rok to kwota 249.152.821,37.

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.

Z-CARZYŃCZKA GMINY

 Pawlik

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 430B2D57E96FA958 
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	7 946 598,83	17 732 233,80	I Zobowiązania	46 768 556,74	64 315 297,55
I.1 Środki pieniężne	7 946 598,83	17 732 233,80	I.1 Zobowiązania finansowe	46 730 177,65	64 152 648,88
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 908 219,74	17 569 585,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 221 912,47	6 117 411,10
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	38 379,09	162 648,67	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	42 508 265,18	58 035 237,78
II Należności i rozliczenia	925 245,89	1 403 449,17	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 379,09	162 648,67
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-41 465 006,75	-52 324 826,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 969 961,02	-11 749 863,70
II.2 Należności od budżetów	914 826,55	1 403 442,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10 419,34	6,81	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 436 619,69	-10 326 478,70
III Rozliczenia międzyokresowe	18 849,27	48 213,50	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-533 341,33	-1 423 385,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	533 341,33	1 423 385,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-33 028 387,06	-41 998 348,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 587 144,00	7 193 425,70
Suma aktywów	8 890 693,99	19 183 896,47	Suma pasywów	8 890 693,99	19 183 896,47

MAGDALENA ŚLĘZAK

skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski

zarząd

BeSTia

430B2D57E96FA958

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


MAGDALENA ŚLĘZAK
skarbnik

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
zarząd

BeSTia

430B2D57E96FA958

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 3C9C61E7D526F8CD 
Numer identyfikacyjny REGON 590648379	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	248 562 016,45	297 286 606,63	A Fundusz	239 861 948,29	288 054 858,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	653 658,48	342 031,75	A.I Fundusz jednostki	232 316 065,98	249 152 821,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	219 673 017,89	245 495 837,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 545 882,31	38 902 037,02
A.II.1 Środki trwałe	202 341 726,08	201 991 561,46	A.II.1 Zysk netto (+)	114 154 534,99	148 629 414,19
A.II.1.1 Grunty	56 129 280,84	56 039 294,25	A.II.2 Strata netto (-)	-106 608 652,68	-109 727 377,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 309 811,52	2 307 711,52	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	144 192 276,98	143 618 319,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 644 006,82	2 043 398,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	138 167,58	99 819,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	237 993,86	190 729,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 278 755,13	13 436 697,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 331 291,81	43 504 275,96	D.I Zobowiązania długoterminowe	902 242,97	646 007,97
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 152 143,35	11 527 934,12
A.III Należności długoterminowe	1 133 340,08	1 047 237,46	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 951 006,44	2 067 408,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	27 102 000,00	50 401 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 617 089,55	1 945 279,29
A.IV.1 Akcje i udziały	27 102 000,00	50 401 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 203 201,04	2 412 152,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 645 814,31	3 681 826,96

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2022-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno

(kierownik jednostki)

BeSTia

3C9C61E7D526F8CD

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	273 717,48	246 969,29
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	324 772,70	95 775,77
B Aktywa obrotowe	4 578 686,97	4 204 949,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 372,01	6,81
B.I Zapasy	24 224,70	67 849,65	D.II.8 Fundusze specjalne	1 130 169,82	1 078 515,14
B.I.1 Materiały	24 026,74	67 849,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 130 169,82	1 078 515,14
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	197,96	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 224 368,81	1 262 755,59
B.II Należności krótkoterminowe	3 927 108,26	3 379 814,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	259 618,33	122 108,55			
B.II.2 Należności od budżetów	114 163,07	785,07			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 700,98	10 580,07			
B.II.4 Pozostałe należności	3 540 625,88	3 246 340,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	627 354,01	337 516,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	627 354,01	337 516,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2022-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno
(kierownik jednostki)

BeSTia

3C9C61E7D526F8CD

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	419 769,07			
Suma aktywów	253 140 703,42	301 491 556,07	Suma pasywów	253 140 703,42	301 491 556,07

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

3C9C61E7D526F8CD

Dariusz Kosno
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Aktywa trwałe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5454492,21
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5454492,21
A.II.1	Środki trwałe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5454492,21
A.II.1.1	Grunty	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 243480,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5173197,76
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 16359,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 21455,45
B	Aktywa obrotowe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 64400,40
B.II	Należności krótkoterminowe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 14860,60
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 14860,60 wzajemne potrącenia 1754,33 (12233,40-10479,070).BZ wzajemne rozliczenia 840
B.II.2	Należności od budżetów	BZ wzajemne rozliczenia 1.973,18
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 49539,80
B.III.1	Środki pieniężne w kasie	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 4793,55
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 33714,37
B.III.4	Inne środki pieniężne	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 11031,88
	Suma aktywów	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5518892,61

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Fundusz	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5423189,43
A.I	Fundusz jednostki	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5423189,43
A.II	Wynik finansowy netto (+, -)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -287642,02
A.II.2	Strata netto (-)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -287642,02
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 95703,18
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 95703,18
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 14.173,62 oraz wzajemnych potrąceń 1754,33(8237,74-6483,41). BZ wzajemne rozliczenia 840,00
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 3917,00, wzajemne rozliczenia 1102,24..BZ wzajemne rozliczenia 1973,18
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 20392,69
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -wzajemne potrącenia 3995,66.
D.II.8	Fundusze specjalne	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 3540,34
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 3540,34
	Suma pasywów	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5518892,61

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2022-05-18


(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno

(kierownik jednostki)

BeSTia

3C9C61E7D526F8CD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		Wysłać bez pisma przewodniego D20FF452A7E1957E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	159 513 738,70	194 130 619,01	
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	159 513 738,70	194 130 619,01	
B. Koszty działalności operacyjnej	150 370 499,34	155 773 131,61	
B.I. Amortyzacja	10 765 710,89	11 125 363,49	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 523 782,39	6 055 330,86	
B.III. Usługi obce	18 797 042,56	21 632 772,39	
B.IV. Podatki i opłaty	209 292,37	123 318,77	
B.V. Wynagrodzenia	47 661 879,91	52 551 632,43	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 115 175,66	12 849 001,96	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 337 343,65	1 419 415,04	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	52 944 482,28	49 998 872,42	
B.X. Pozostałe obciążenia	15 789,63	17 424,25	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 143 239,36	38 357 487,40	
D. Pozostałe przychody operacyjne	87 102,50	414 688,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	87 102,50	414 688,93	
E. Pozostałe koszty operacyjne	238 028,00	1 574 824,84	

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
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	238 028,00	1 574 824,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 992 313,86	37 197 351,49
G.	Przychody finansowe	351 678,42	2 561 812,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	2 138 008,50
G.II.	Odsetki	176 774,81	43 613,70
G.III.	Inne	174 903,61	380 190,48
H.	Koszty finansowe	1 844 309,18	857 127,15
H.I.	Odsetki	917 850,92	741 364,76
H.II.	Inne	926 458,26	115 762,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 499 683,10	38 902 037,02
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)	7 499 683,10	38 902 037,02

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
kierownik jednostki

BeSTia

D20FF452A7E1957E

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 1503897,56. BZ wzajemne rozliczenia 273.290,62
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 449606,78
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 990000,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 18091,57, wzajemne rozliczenia 189 686,53(190481,34-794,81). BZ wzajemne rozliczenia 273 290,62
B	Koszty działalności operacyjnej	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 1835805,73
B.I	Amortyzacja	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 262986,18
B.II	Zużycie materiałów i energii	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 431061,37
B.III	Usługi obce	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 30188,70, wzajemne potrącenia 48.491,40(94690,61-46199,21). BZ wzajemne rozliczenia 101.476,05
B.IV	Podatki i opłaty	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 8460,81, wzajemne rozliczenia 4.852,13(5646,94-794,81). BZ wzajemne rozliczenia 9.454,57
B.V	Wynagrodzenia	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 888921,83
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 167987,63
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	BZ wzajemne rozliczenia 162.360,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -331908,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 43959,08
D.III	Inne przychody operacyjne	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 43959,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -287949,09
G	Przychody finansowe	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 307,07
G.II	Odsetki	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 307,07
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -287642,02
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -287642,02

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy


2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
kierownik jednostki

BeSTia

D20FF452A7E1957E

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opczno ul. Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		Wysłać bez pisma przewodniego 8864791D2B531DA3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	223 297 804,11	232 316 065,98	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	289 625 526,70	379 928 024,85	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	110 521 715,80	114 154 534,99	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	167 991 831,49	208 182 204,03	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 178 311,79	37 284 938,69	
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	932 507,84	2 451 595,98	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	17 770 851,16	
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	1 159,78	83 900,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	280 607 264,83	363 266 234,90	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	94 353 405,89	106 608 652,68	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	159 555 211,80	197 322 384,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	25 776 353,11	56 185 337,98	
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	545 561,28	2 956 422,25	
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	376 732,75	193 437,99	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	232 316 065,98	249 152 821,37	

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 545 882,31	38 902 037,02
III.1.	zysk netto (+)	114 154 534,99	148 629 414,19
III.2.	strata netto (-)	-106 608 652,68	-109 727 377,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	239 861 948,29	288 054 858,39

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5941363,77
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	BZ wzajemne rozliczenia 174.965,44
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 230532,32
I.2.1	Strata za rok ubiegły	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 230532,32
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	BZ wzajemne rozliczenia 174.965,44
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5710831,45
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -287642,02
III.2	strata netto (-)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego -287642,02
IV	Fundusz (II+,-III)	różnica wynikająca z likwidacji zakładu budżetowego 5423189,43

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Kosno
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		BD0A8DD4F8F40F04 

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)

2022.05.18
rok mies. dzień

Dariusz Kosno
(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)

2022.05.18
rok mies. dzień

Dariusz Kosno
(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
	01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 memorialową,

Konta analityczne uszczegóławiają 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 kacie 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 (umorzoniowe) 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.

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

GRUPA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA - BRUTTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA - BRUTTO
Grupa 0	56 372 760,84	2 672 880,87	3 006 347,46	56 039 294,25
Grupa 1	89 522 829,76	7 737 643,37	10 090 181,74	87 170 291,39
Grupa 2	196 311 147,34	2 814 997,60	61 695,28	199 064 449,66
Grupa 3	843 125,19	104 465,42	0,00	947 590,61
Grupa 4	3 844 344,61	318 528,67	7 348,03	4 155 525,25
Grupa 5	2 098 782,80	10 879,00	4 759,89	2 104 901,91
Grupa 6	2 033 951,74	947 812,87	712 595,24	2 269 169,37
Grupa 7	5 098 302,18	0,00	129 124,37	4 969 177,81
Grupa 8	1 321 121,87	54 065,06	154 271,99	1 220 914,94
	357 446 366,33	14 661 272,86	14 166 324,00	357 941 315,19

Wartości niematerialne i prawne	1 052 445,12	29 839,08	1 220,00	1 081 064,20
---------------------------------	--------------	-----------	----------	--------------

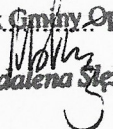
GRUPA	BO - UMORZENIE	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA UMORZENIA	BZ - UMORZENIE
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	39 714 265,00	1 791 896,17	4 070 330,61	37 435 830,56
Grupa 2	96 754 237,36	8 442 135,95	15 782,44	105 180 590,87
Grupa 3	574 976,03	21 560,24	0,00	596 536,27
Grupa 4	3 146 397,29	306 082,28	7 348,03	3 445 131,54
Grupa 5	2 027 392,24	16 611,58	4 759,89	2 039 243,93
Grupa 6	1 411 072,96	602 512,60	660 708,94	1 352 876,62
Grupa 7	4 960 134,60	38 348,09	129 124,37	4 869 358,32
Grupa 8	1 061 672,56	81 706,91	113 193,85	1 030 185,62
	149 650 148,04	11 300 853,82	5 001 248,13	155 949 753,73

Wartości niematerialne i prawne	398 786,64	341 465,81	1 220,00	739 032,45
---------------------------------	------------	------------	----------	------------


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				
	781 892,46				
1.5.	wartość niemortyzowanych 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				
	100 803 udziałów o wartości 50 401 500,-				
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
	502 450,19	140 836,03	260 498,96	622 112,99	z tytułu podatków i opłat lokalnych
	538 331,04	28 905,69		509 425,35	zaliczka alimentacyjna-Budżet państwa
	4 414 715,62	211 304,94	425 181,35	4 628 592,03	fundusz alimentacyjny-Budżet państwa
	2 633 620,34	280 425,88	392 318,25	2 745 512,71	odsetki funduszu alimentacyjnego-Budżet państwa
	538 331,04	28 905,69		509 425,35	zaliczka alimentacyjna-JST
	2 943 441,75	140 576,50	282 862,72	3 085 727,97	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				
	16 062 024,80				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	13 156 410,58				
c)	powyżej 5 lat				
	34 886 000,00				
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				
	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
	rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu opłaty adiacenckiej -11 281,92; przekształcenie wieczystego użytkowania na własność 1 098 978,25 rozłożenie na raty zaległości z tytułu podatków i dzierżaw- 152 495,42.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancja bankowa-1.354.733,59 deklaracja wekslowa- 687.696,35
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 692 634,34 zł
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
	kwota -36 326 112,86
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
	likwidacja zakładu budżetowego i przekazanie majątku do Spółki PGK w formie aportu - 17.770.851,16

Magdalena Ślęzak
Skarbnik Gminy Opoczno

 Magdalena Ślęzak

2022-05-18

Dariusz Kosno
BURMISTRZ GMINY OPOCZNO

 Dariusz Kosno