



Opoczno, dn. 10.05.2023 rok

BURMISTRZ OPOCZNA
ul. Staromiejska 6
26-300 Opoczno
tel. 44/786 01 00, fax 786 01 01

Wpłynęło
dnia

11.05.2023

Ilość zał.

L.p.dz.

Radni

Podpis

Znak sprawy

Rady Miejskiej w Opocznie

I

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 2022 r. poz.1634 ze zm.). 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 31.12.2022 rok w wysokości 15.488.193,82 zł,
- b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 rok w wysokości – 318.344.046,24zł,
- 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 31.12.2022 rok w wysokości 27.200.444.89 zł,
- d. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2022 rok w wysokości 301.969.502,94 zł,
- e. informacji dodatkowej.

Opis do sprawozdań finansowych

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Suma bilansowa na koniec roku to kwota 15 488 193,82zł.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- środki pieniężne – 15 186 366,54, na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i rozliczenia – 119 712,79 na które składają się kwoty udziałów w podatku dochodowym, należne gminie za rok 2022, a które wpłynęły na rachunek budżetu w roku 2023, oraz rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych.
- rozliczenia międzyokresowe – 182.114,49 zł które stanowią naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2023.

Na pasywa bilansu składają się:

BS

- zobowiązania – 72 485 459,12, których największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 72 303 344,63 , naliczone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji przypadające do zapłaty w roku 2023 – 182 114,49,
- zobowiązania wobec budżetów – 26 141,55,
- aktywa netto budżetu, na które składają się: niedobór roku 2022 – 6 464 955,07, niewykonane wydatki – 1 195 197,00 oraz rezerwę na niewygasające 1 195 197,00 wydatki i skumulowany niedobór budżetu – 53 748 211,78,
- rozliczenia międzyokresowe – 3 189 760,00 zł które wynikają z ujęcia w księgach subwencji oświatowej na styczeń 2023 roku, a która wpłynęła na rachunek budżetu w grudniu roku 2022.

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 4 457,76.

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

- a. Zespół Szkół Samorządowych Nr 1 im. Marii Skłodowskiej – Curie w Opocznie,
- b. Szkoła Podstawowa Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. K. Wielkiego w Opocznie,
- c. Szkoła Podstawowa Nr 3 w Opocznie im. Henryka Sienkiewicza,
- d. Szkoła Podstawowa im. T. Sygietyńskiego w Bukowcu Opoczyńskim,
- e. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mroczkowie Gościnnym,
- f. Szkoła Podstawowa w Ogonowicach im. Armii Krajowej,
- g. Szkoła Podstawowa im. Stefana Żeromskiego w Bielowicach,
- h. Szkoła Podstawowa w Januszewicach,
- i. Szkoła Podstawowa w Kraśnicy,
- j. Szkoła Podstawowa im. Oddziału Partyzanckiego AK "Doliniacy" w Libiszowie,
- k. Szkoła Podstawowa w Modrzewiu,
- l. Szkoła Podstawowa w Sielcu,
- m. Szkoła Podstawowa w Wygnanowie,
- n. Przedszkole nr 2 w Opocznie,
- o. Przedszkole nr 4 w Opocznie,
- p. Przedszkole nr 5 w Opocznie,
- q. Przedszkole „Zielona Dolinka” Nr 6 w Opocznie,
- r. Przedszkole nr 8 w Opocznie,
- s. Klub dziecięcy "ZIELONA DOLINKA" W Opocznie,
- t. Centrum Usług Wspólnych Gminy Opoczno,
- u. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Opocznie,
- v. Urząd Miejski w Opocznie,

Łączna suma bilansowa wynosi na koniec 2022 roku 318 344 046,24zł. Z tego 93,81% sumy bilansowej to suma bilansowa z bilansu Urzędu Miejskiego jako jednostki budżetowej, co daje kwotę 298 642 500,11 zł.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- **Wartość aktywów trwałych netto (po umorzeniu) 312 473 865,58 w tym:**

- wartości niematerialne i prawne 157 880,69,
- środki trwałe 221 969 298,07, w tym największą pozycję stanowią budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 160 232 073,73 oraz grunty – 57 811 915,24,
- inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – 34 818 919,64,
- długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach Gminy) 54 548 000,00, w tym udziały: PGK sp. z o.o. – 51 165 000,00, ZGM sp. z o.o. – 1 100 000,00, MPK sp z o.o. – 2 283 000,00,
- **Wartość aktywów obrotowych na koniec roku 5 870 180,66 w tym:**
 - zapasy 287 101,31 (stan opału i środków żywności w magazynach stołówek, stan węgla),
 - należności krótkoterminowe 3 781 158,98 (w tym: należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, wywóz nieczystości, pozostałe – 2 359 856,40, wypłata świadczeń alimentacyjnych – 1 421 302,58, dostawa usług – 605 262,48, należności od budżetów – 178 173,30, należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 11 642,98),
 - krótkoterminowe aktywa finansowe 629 604,26 , w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych 513 790,81.

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizacyjne (których termin płatności upłynął 31.12.2021 i których ściągnięcie wydaje się wątpliwe) o kwotę 13 091 986,57 (w tym: podatki i opłaty, najem – 465 829,28, świadczenia alimentacyjne wraz z odsetkami – 12 359 981,08, odsetki należne od podatków i opłat 266 176,21).

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów – 377 237,35(VAT za grudzień)**

Na pasywa bilansu składają się:

- **Stan funduszu na koniec roku wynosi 301 969 502,94 w tym:**
 - fundusz jednostki - 274 769 058,05,
 - zysk netto - 141 861 962,55,
 - strata netto – 114 661 517,66.

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 16 374 543,30 które stanowią zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 14 908 962,73, w tym:**

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 4 958 433,99,
- zobowiązania wobec budżetów – 1 681 356,92, 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 2 521 376,13,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 3 929 627,05,
- pozostałe zobowiązania 571 780,84,
- sumy depozytowe 40 929,88(wadia i zabezpieczenia),
- pozostałe – 115 960,61.

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 – 382 992,97 - układ ratalny wobec ZUS,

- **Fundusze specjalne** - na kwotę funduszu specjalnego składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1 089 497,31.
- **Rozliczenia międzyokresowe** – 1 082 587,60 z tytułu: opłaty adiacenckiej – 7 276,70, opłata przekształceniowa wieczystego użytkowania na własność – 1 039 008,96, rozłożenia na raty zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych- 36 301,94.

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 433 308,86

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej to kwota 208 343 919,21 na którą składają się głównie przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 206 891 970,07, czyli przypisy należności przypadające do wpłaty w roku 2022.

Koszty działalności operacyjnej na koniec roku to kwota 176 358 177,11. Największą pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia – 56 427 633,91 wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 14 453 325,60, inne świadczenia finansowane z budżetu – 49 685 384,95, (zasiłki, dodatki mieszkaniowe, stypendia), usługi obce – 29 788 709,24.

Na kwotę przychodów finansowych – 1 166 430,32 składają się wpłaty dywidendy 152 252,73 oraz odsetki płacone przez kontrahentów za nieterminową realizację umów (225 276,11) i przychody z otrzymanych środków na wypłatę zwrotu kosztów za wyszkolenie młodocianych pracowników.

Na pozycje kosztów finansowych w kwocie – 3 536 180,00 składają się głównie odsetki od zobowiązań długoterminowych - kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Opoczno – 3 060 449,02, zwrot nadmiernie pobranych dotacji.

Pozostałe koszty operacyjne to kwota 2 765 543,68 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 **27 200 444,89**.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Fundusz jednostki na początek okresu wynosi 249 152 821,37

Zwiększenie funduszu w 2022 nastąpiło do kwoty , na co składają się:

- zysk za rok 2021- 148 629 414,19,
- zrealizowane wydatki budżetowe 216 240 676,14,
- środki na inwestycje – 22 289 110,99,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje – 2 797 585,05,
- inne zwiększenia – 1 396 179,41.

Zmniejszenie funduszu nastąpiło o kwotę 365 736 729,10, w tym:

- strata za rok ubiegły – 109 727 377,17,
- zrealizowane dochody budżetowe – 208 659 174,72,
- dotacje i środki na inwestycje – 44 117 373,83,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych – 2 448 031,96,
- inne zmniejszenia – 784 771,42.

Stan funduszu jednostki na koniec okresu rozliczeniowego, czyli na dzień 31.12.2022 rok to kwota 274 769 058,05.

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 GMINY

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 351DF2E7197F0EF3 
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	17 732 233,80	15 186 366,54	I Zobowiązania	64 315 297,55	72 511 600,67
I.1 Środki pieniężne	17 732 233,80	15 186 366,54	I.1 Zobowiązania finansowe	64 152 648,88	72 485 459,12
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 569 585,13	15 160 224,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	6 117 411,10	5 622 738,09
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	162 648,67	26 141,55	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	58 035 237,78	66 862 721,03
II Należności i rozliczenia	1 403 449,17	119 712,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	162 648,67	26 141,55
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	-52 324 826,78	-60 213 166,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-11 749 863,70	-7 660 152,07
II.2 Należności od budżetów	1 403 442,36	3 752,18	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6,81	115 960,61	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 326 478,70	-6 464 955,07
III Rozliczenia międzyokresowe	48 213,50	182 114,49	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 423 385,00	-1 195 197,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 423 385,00	1 195 197,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-41 998 348,08	-53 748 211,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 193 425,70	3 189 760,00
Suma aktywów	19 183 896,47	15 488 193,82	Suma pasywów	19 183 896,47	15 488 193,82

MAGDALENA ŚLĘZAK

skarbnik

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski

zarząd

BeSTia

351DF2E7197F0EF3

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


MAGDALENA ŚLĘZAK
skarbnik

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
zarząd

BeSTia

351DF2E7197F0EF3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego DE6F6F282F59BFD3
590648379				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	297 286 606,63	312 473 865,58	A Fundusz	288 054 858,39	301 969 502,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	342 031,75	157 880,69	A.I Fundusz jednostki	249 152 821,37	274 769 058,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	245 495 837,42	256 788 217,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	38 902 037,02	27 200 444,89
A.II.1 Środki trwałe	201 991 561,46	221 969 298,07	A.II.1 Zysk netto (+)	148 629 414,19	141 861 962,55
A.II.1.1 Grunty	56 039 294,25	57 811 915,24	A.II.2 Strata netto (-)	-109 727 377,17	-114 661 517,66
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 307 711,52	2 304 111,52	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	143 618 319,62	160 232 073,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 043 398,78	2 340 555,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	99 819,49	187 671,72	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	190 729,32	1 397 081,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 436 697,68	16 374 543,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	43 504 275,96	34 818 919,64	D.I Zobowiązania długoterminowe	646 007,97	382 992,97
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 527 934,12	14 908 962,73
A.III Należności długoterminowe	1 047 237,46	979 767,18	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 067 408,02	4 958 433,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 401 500,00	54 548 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 945 279,29	1 681 356,92
A.IV.1 Akcje i udziały	50 401 500,00	54 548 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 412 152,84	2 521 376,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 681 826,96	3 929 627,05

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2023-05-08

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

DE6F6F282F59BFD3 Korekta nr 2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	246 969,29	571 780,84
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	95 775,77	40 929,88
B Aktywa obrotowe	4 204 949,44	5 870 180,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6,81	115 960,61
B.I Zapasy	67 849,65	287 101,31	D.II.8 Fundusze specjalne	1 078 515,14	1 089 497,31
B.I.1 Materiały	67 849,65	82 126,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 078 515,14	1 089 497,31
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	0,00	204 975,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 262 755,59	1 082 587,60
B.II Należności krótkoterminowe	3 379 814,66	4 576 237,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	122 108,55	605 262,48			
B.II.2 Należności od budżetów	785,07	178 173,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 580,07	11 642,98			
B.II.4 Pozostałe należności	3 246 340,97	3 781 158,98			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	337 516,06	629 604,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	337 516,06	513 790,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	115 813,45			
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)

2023-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

DE6F6F282F59BFD3 Korekta nr 2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	419 769,07	377 237,35			
Suma aktywów	301 491 556,07	318 344 046,24	Suma pasywów	301 491 556,07	318 344 046,24

MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2023-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

DE6F6F282F59BFD3 Korekta nr 2

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

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wzajemne rozliczenia-2950
B.II.4	Pozostałe należności	wzajemne rozliczenia 1507,76

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wzajemne roliczenia- 2950
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	wzajemne roliczenia 1507,76


MAGDALENA ŚLĘZAK
(główny księgowy)

2023-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

DE6F6F282F59BFD3 Korekta nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul. Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648379			Wysłać bez pisma przewodniego 0BE207C4EF76A991 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		232 316 065,98	249 152 821,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		379 928 024,85	391 352 965,78
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		114 154 534,99	148 629 414,19
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		208 182 204,03	216 240 676,14
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		37 284 938,69	22 289 110,99
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		2 451 595,98	2 797 585,05
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		17 770 851,16	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		83 900,00	1 396 179,41
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		363 266 234,90	365 736 729,10
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		106 608 652,68	109 727 377,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		197 322 384,00	208 659 174,72
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		56 185 337,98	44 117 373,83
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		2 956 422,25	2 448 031,96
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		193 437,99	784 771,42
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		249 152 821,37	274 769 058,05

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2023-05-05
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 902 037,02	27 200 444,89
III.1.	zysk netto (+)	148 629 414,19	141 861 962,55
III.2.	strata netto (-)	-109 727 377,17	-114 661 517,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	288 054 858,39	301 969 502,94

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2023-05-05
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	WZAJEMNE ROZLICZENIA 41564,32
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	WZAJEMNE ROZLICZENIA 41564,32

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2023-05-05
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		Wysłać bez pisma przewodniego 8FB659F7723E2E12 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	194 130 619,01	208 343 919,21	
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	1 451 949,14	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	194 130 619,01	206 891 970,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	155 773 131,61	176 358 177,11	
B.I. Amortyzacja	11 125 363,49	10 836 563,63	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 055 330,86	10 140 658,15	
B.III. Usługi obce	21 632 772,39	29 788 709,24	
B.IV. Podatki i opłaty	123 318,77	643 099,09	
B.V. Wynagrodzenia	52 551 632,43	56 427 633,91	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 849 001,96	14 453 325,60	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 419 415,04	3 015 725,85	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 316 059,45	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	49 998 872,42	49 685 384,95	
B.X. Pozostałe obciążenia	17 424,25	51 017,24	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	38 357 487,40	31 985 742,10	
D. Pozostałe przychody operacyjne	414 688,93	349 996,15	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	414 688,93	349 996,15	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 574 824,84	2 765 543,68	

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2023-05-05
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	1 574 824,84	2 765 543,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 197 351,49	29 570 194,57
G.	Przychody finansowe	2 561 812,68	1 166 430,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	2 138 008,50	152 252,73
G.II.	Odsetki	43 613,70	225 276,11
G.III.	Inne	380 190,48	788 901,48
H.	Koszty finansowe	857 127,15	3 536 180,00
H.I.	Odsetki	741 364,76	3 397 332,77
H.II.	Inne	115 762,39	138 847,23
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 902 037,02	27 200 444,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 902 037,02	27 200 444,89

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2023-05-05
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wzajemne roliczenia - 433308,86
B.III	Usługi obce	wzajemne rozliczenia- 181706,86
B.IV	Podatki i opłaty	wzajemne roliczenia-9186
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wzajemne rozliczenia - 242416,00

MAGDALENA ŚLĘZAK
główny księgowy

2023-05-05
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Łuczkowski
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: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		AB7C01DE30598736 

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)

2023.04.27
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)

2023.04.27
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
	01.01.2022 do 31.12.2022
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 kocie 860- Wynik finansowy.

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

Środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	GRUPA	WARTOŚĆ POZĄTKOWA - BRUTTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA - BRUTTO
	Grupa 0	56 039 294,25	3 197 051,69	1 424 430,70	57 811 915,24
	Grupa 1	87 170 291,39	4 001 792,32	673 193,46	90 498 890,25
	Grupa 2	199 064 449,66	24 430 944,16	1 459 964,72	222 035 429,10
	Grupa 3	947 590,61	11 726,77	27 926,68	931 390,70
	Grupa 4	4 155 525,25	247 224,28	42 788,11	4 359 961,42
	Grupa 5	2 104 901,91	0,00	0,00	2 104 901,91
	Grupa 6	2 269 169,37	434 788,48	2 549,39	2 701 408,46
	Grupa 7	4 969 177,81	114 067,00	0,00	5 083 244,81
	Grupa 8	1 220 914,94	1 328 134,73	52 874,71	2 496 174,96
		357 941 315,19	33 765 729,43	3 683 727,77	388 023 316,85

	Wartości niematerialne i prawne	1 081 064,20	153 596,57	0,00	1 234 660,77
--	---------------------------------	--------------	------------	------	--------------

	GRUPA	BO - UMORZENIE	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA UMORZENIA	BZ - UMORZENIE
	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 1	37 435 830,56	1 951 087,38	234 288,33	39 152 629,61
	Grupa 2	105 180 590,87	8 001 717,48	32 692,34	113 149 616,01
	Grupa 3	596 536,27	31 335,44	27 926,68	599 945,03
	Grupa 4	3 445 131,54	203 223,36	45 337,50	3 603 017,40
	Grupa 5	2 039 243,93	17 507,56	0,00	2 056 751,49
	Grupa 6	1 352 876,62	144 516,47	0,00	1 497 393,09

Grupa 7	4 869 358,32	26 214,77	0,00	4 895 573,09
Grupa 8	1 030 185,62	121 782,15	52 874,71	1 099 093,06
	155 949 753,73	10 497 384,61	393 119,56	166 054 018,78

Wartości niematerialne i prawne	739 032,45	337 747,63	0,00	1 076 780,08
---------------------------------	------------	------------	------	--------------

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

50 348,50

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

32 397,42

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

109 096 udziałów o wartości 54 448 000,-

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
622 112,99	76 638,50	186 531,00	732 005,49	z tytułu podatków i opłat lokalnych

	509 425,35	25 410,34		484 015,01	zaliczka alimentacyjna-Budzet państwa
	4 628 592,03	158 035,73	392 486,06	4 863 042,36	fundusz alimentacyjny-Budzet państwa
	2 745 512,71	232 973,00	774 340,77	3 286 880,48	odsetki funduszu alimentacyjnego-Budzet państwa
	509 425,35	25 410,36		484 014,99	zaliczka alimentacyjna-JST
	3 085 727,97	105 340,08	261 640,35	3 242 028,24	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				
	12 293 421,38				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	17 718 411,20				
c)	powyżej 5 lat				
	36 850 888,45				
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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.	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 -7 276,70; przekształcenie wieczystego użytkowania na własność 1 039 008,96, rozłożenie na raty zaległości z tytułu podatków i dzierżaw- 36 301,94
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancja bankowa- 274.163,92, deklaracja wekslowa- 687.696,35
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne-778.550.32, nagrody jubileuszowe- 994.077,35, ekwiwalenty za urlop- 145.736,59
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 -21 769 014,58
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

MAGDALENA ŚLĘZAK

 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
 MAGDALENA ŚLĘZAK
 Data: 2023.04.27 10:30:02 +02'00'

2023-04-27

 (rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Łuczkowski

 (kierownik jednostki)

Elektronicznie
 podpisany przez
 Tomasz Łuczkowski
 Data: 2023.04.27
 11:26:31 +02'00'