



URZĄD MIEJSKI w Opocznie
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpłynęło 10. 07. 2020
dnia

Ilość zał. L.p.dz.....
Podpis

Opoczno dnia 08.07.2020

Radni
Rady Miejskiej w Opocznie

Informacja do korekty bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31-12-2019, oraz informacji dodatkowej

W łącznym bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, ulegają zmianie następujące pozycje:

- Zobowiązania długoterminowe do kwoty 1.152.687,97
- Pozostałe zobowiązania 238.571,64

Korekta nastąpiła w wyniku zmiany klasyfikacji zobowiązań z krótkoterminowych na długoterminowe o kwotę 1.624,00

W informacji dodatkowej uzupełniono informację o wysokościach odpisu aktualizującego należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego.

Załączniki:

1. Korekta bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego
2. Korekta informacji dodatkowej

Z-CA SKARBNIKA GMINY
mgr Beata Pawlik

BURMISTRZ OPOCZNA
Dariusz Kosno

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 26-300 OPOCZNO UL. STAROMIEJSKA 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej 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. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Starosty Gminy
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 Roku 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 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 (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.

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

Za zgodność
z oryginałem
Zup Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy
mgr Beata Pawlik

--	--

GRUPA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA - BRUTTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA - BRUTTO
Grupa 0	58 385 470,61	5 000 622,02	7 611 823,24	55 774 269,39
Grupa 1	87 625 940,31	2 818 656,45	1 191 758,08	89 252 838,68
Grupa 2	177 006 095,85	18 038 716,48	79 148,72	194 965 663,61
Grupa 3	703 254,11	12 546,00	0,00	715 800,11
Grupa 4	4 051 958,23	140 770,00	10 497,27	4 182 230,96
Grupa 5	2 044 782,80	54 000,00	0,00	2 098 782,80
Grupa 6	1 790 907,91	72 432,83	0,00	1 863 340,74
Grupa 7	5 014 307,68	13 680,50	0,00	5 027 988,18
Grupa 8	1 185 593,65	42 157,37	0,00	1 227 751,02
	337 808 311,15	26 193 581,65	8 893 227,31	355 108 665,49

Wartości niematerialne i prawne	370 317,45	27 418,36	0,00	397 735,81
------------------------------------	------------	-----------	------	------------

GRUPA	BO - UMORZENIE	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA UMORZENIA	BZ - UMORZENIE
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	36 220 331,36	2 222 042,83	778 529,82	37 663 844,37

W zgodności
oryginałem

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

Grupa 2	80 175 013,05	7 966 301,00	79 148,72	88 062 165,53
Grupa 3	558 705,53	15 180,55	0,00	573 886,08
Grupa 4	3 219 313,77	258 754,09	4 388,00	3 473 679,86
Grupa 5	1 996 053,35	13 203,83	0,00	2 009 257,18
Grupa 6	1 101 954,94	166 654,97	0,00	1 268 609,91
Grupa 7	4 906 507,42	61 283,08	0,00	4 967 790,50
Grupa 8	827 274,59	124 853,69	0,00	952 128,28
	129 005 154,01	10 828 274,24	862 066,54	138 971 361,71

Wartości niematerialne i prawne	370 317,45	27 418,36	0,00	397 735,81
---------------------------------	------------	-----------	------	------------

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	990 313,60
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	22 899,42
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	51947 udziałów o wartości 25 973 500,-

Za zgodność z oryginałem
 Złota Komisarka Ochrony
 Władz Lokalnych Gminy
 Anna Beata P...

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazanym stanem na początek roku obrotowego, zwiększenia przy 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
	358 677,97	47 808,95	77 370,12	388 239,14	z tytułu podatków i opłat lokalnych
	622 219,39	40 486,57		581 732,82	zaliczka alimentacyjna- Budżet Państwa
	3 985 316,68	204 036,20	421 636,29	4 202 916,77	fundusz alimentacyjna- Budżet Państwa
	2 225 982,74	166 346,13	432 588,93	2 492 225,54	odsetki od funduszu alimentacyjnego - Budżet Państwa
	622 219,39	40 486,57		581 732,82	zaliczka alimentacyjna- JST
	2 656 877,58	136 030,29	281 037,63	2 801 884,92	fundusz alimentacyjna- JST
	10 471 293,75	635 194,71	1 212 632,97	11 048 732,01	suma
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				
	11.765.528,60				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	8.720.000,00				
c)	powyżej 5 lat				
	14.380.000,00				
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				

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza Opoczna
Zast. Burmistrza Gminy

mgr Beata Pawlik

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancja bankowa 274163,92 deklaracja wekslowa 687 696,35
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne 528.918,50 nagrody jubileuszowe 756.401,40 ekwiw.za urlop 127.973,41
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
	10 350 384,35
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

Za zgodność
z oryginałem
Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Starosty Gminy
mgr Beata Pawlik

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w jakikolwiek sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

...Pawlik Beata.....
(główny księgowy)

Z-ca Burmistrza Gminy

mgr Beata Pawlik

09.07.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno
(kierownik jednostki)

Burmistrz Opoczna

Dariusz Kosno

**Za zgodność
z oryginałem**

Z up. Burmistrza Opoczna
Z-ca Skarbnika Gminy

mgr Beata Pawlik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Opoczno ul.Staromiejska 6 26-300 OPOCZNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648379		Wysłać bez pisma przewodniego DA84D09357396BE8 
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	253 258 177,87	251 895 492,98	A Fundusz	247 917 909,37	245 176 945,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	37 987,81	40 555,46	A.I Fundusz jednostki	233 062 196,33	229 239 167,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	228 375 190,06	225 881 437,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 855 713,04	15 937 777,59
A.II.1 Środki trwałe	208 797 047,87	216 137 303,78	A.II.1 Zysk netto (+)	99 063 834,52	110 521 715,80
A.II.1.1 Grunty	58 385 470,61	55 774 269,39	A.II.2 Strata netto (-)	-84 208 121,48	-94 583 938,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 273 157,53	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	148 236 691,75	158 492 492,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 730 059,68	1 562 070,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	107 800,26	60 197,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	337 025,57	248 273,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 859 956,28	10 760 122,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 578 142,19	9 744 133,74	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 397 915,97	1 154 311,97
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 462 040,31	9 605 810,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 147 098,96	1 480 089,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	24 845 000,00	25 973 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 419 169,01	1 572 610,63
A.IV.1 Akcje i udziały	24 845 000,00	25 973 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 933 924,50	2 604 300,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 320 300,57	2 466 625,71

Beata Pawlik
(główny księgowy)

2020-07-07
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno
(kierownik jednostki)

BeSTia

DA84D09357396BE8 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	477 888,17	238 571,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	108 268,14	45 718,87
B Aktywa obrotowe	4 519 687,78	4 041 575,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 482,25	167 004,32
B.I Zapasy	27 215,96	32 280,93	D.II.8 Fundusze specjalne	1 053 908,71	1 030 889,61
B.I.1 Materiały	14 702,54	32 164,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 053 908,71	1 030 889,61
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	12 513,42	116,88	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 809 977,41	3 495 733,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	32 211,81	37 629,56			
B.II.2 Należności od budżetów	142 330,78	13 323,34			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 252,33	16 994,63			
B.II.4 Pozostałe należności	3 621 182,49	3 427 786,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	481 158,41	513 560,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	8 691,15	2 383,66			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	464 709,10	498 096,49			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 758,16	13 080,24			
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			

Beata Pawlik
(główny księgowy)

2020-07-07
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno
(kierownik jednostki)

BeSTia

DA84D09357396BE8 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	201 336,00	0,00			
Suma aktywów	257 777 865,65	255 937 068,13	Suma pasywów	257 777 865,65	255 937 068,13

Beata Pawlik
(główny księgowy)

2020-07-07
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno
(kierownik jednostki)

BeSTia

DA84D09357396BE8 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Wyłączenia do bilansu - wzajemne rozliczenia

B.II.2 3.591,04

B.II.4 7.900,72

D.II.1 7.900,72

D.II.4 3.591,04

Beata Pawlik
(główny księgowy)

2020-07-07
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kosno
(kierownik jednostki)

BeSTia

DA84D09357396BE8 Korekta nr 1

Strona 4 z 4