

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Gmina Bielawa

1) Urząd Miejski w Bielawie

- a) siedziba jednostki – Bielawa
- b) adres jednostki – pl. Wolności 1, 58-260 Bielawa
- c) podstawowy przedmiot działalności jednostki - Jednostka realizuje zadania własne określone ustawami, statutem, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane 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. Przy załatwianiu spraw stosuje się postanowienia kodeksu postępowania administracyjnego, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej.

2) Straż Miejska

- a) siedziba jednostki – Bielawa
- b) adres jednostki – ul. Piastowska 1, 58-260 Bielawa
- c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania z zakresu ochrony spokoju i porządku w miejscach publicznych, współdziała z właściwymi podmiotami w zakresie ratowania życia i zdrowia mieszkańców, pomaga w usuwaniu awarii technicznych i skutków klęsk żywiołowych, zabezpiecza imprezy i zgromadzenia, zabezpiecza przewożenie dokumentów, przedmiotów wartościowych oraz wartości pieniężnych na potrzeby gminy.

3) Zespół Ośrodków Wsparcia

- a) siedziba jednostki – Bielawa
- b) adres jednostki – ul. Lotnicza 5, 58-260 Bielawa
- c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania własne i zlecone Gminy. Jednostka świadczy usługi dziennego pobytu dla osób starszych oraz dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Prócz usług dla seniorów prowadzi również działalność wspierającą osoby i ich rodziny, które ze względu na wiek, chorobę, niepełnosprawność i bezradność wymagają pomocy.

4) Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi

- a) siedziba jednostki – Bielawa
- b) adres jednostki – ul. L. Waryńskiego 50, 58-260 Bielawa
- c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania z zakresu nauczania i wychowywania uczniów. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, Karty Nauczyciela, Konwencji Praw Dziecka a także zawarte w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.

5) Ekologiczna Szkoła Podstawowa nr 7 im. Juliana Tuwima

- a) siedziba jednostki – Bielawa
- b) adres jednostki – Osiedle Włókniarzy 10, 58-260 Bielawa

c) podstawowy przedmiot działalności – Jednostka realizuje zadania z zakresu nauczania i wychowywania uczniów. Szkoła prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowywanie w zakresie ramowych planów nauczania, przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach oraz realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową.

6) Szkoła Podstawowa nr 10 z Oddziałami Sportowymi

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. Gen. Grota - Roweckiego 6, 58-260 Bielawa

c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania z zakresu nauczania i wychowywania uczniów. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty, ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na ich podstawie, a także zawarte w Programie wychowawczo-profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów.

7) Przedszkole Publiczne nr 3

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. 3-go Maja 22, 58-260 Bielawa

c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania z zakresu edukacji, wychowywania i opieki przedszkolnej. Wychowanie przedszkolne obejmuje dzieci od początku roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 3 lata do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym w którym dziecko kończy 7 lat.

8) Przedszkole Publiczne nr 4

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. S. Żeromskiego 18, 58-260 Bielawa

c) podstawowy zakres działalności jednostki - Jednostka realizuje zadania z zakresu edukacji, wychowywania i opieki przedszkolnej. Wychowanie przedszkolne obejmuje dzieci od początku roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 3 lata do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym w którym dziecko kończy 7 lat.

9) Żłobek Publiczny

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. Gen. Grota-Roweckiego 7, 58-260 Bielawa

c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania z zakresu opieki i edukacji na rzecz dzieci do lat 3. Do podstawowych zadań żłobka należy zapewnienie dzieciom opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych oraz zagwarantowanie dzieciom właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji.

10) Miejski Zarząd Placówek Oświaty

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. Wolności 57, 58-260 Bielawa

c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania z zakresu wszechstronnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej wszystkich placówek oświatowych prowadzonych przez Gminę Bielawa. Celem jednostki jest osiągnięcie efektywności ekonomicznej w gospodarowaniu środkami finansowymi, przeznaczonymi na opiekę, wychowanie i proces kształcenia dzieci i młodzieży.

11) Ośrodek Pomocy Społecznej

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. 3 Maja 20, 58-260 Bielawa

c) podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawę o pomocy społecznej i inne akty prawne komplementarne do niej. Misją Ośrodka Pomocy Społecznej jest dążenie do poprawy jakości życia mieszkańców miasta i zapewnienia im pełnej integracji ze społeczeństwem. Pomoc społeczna ma na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. Osobom spełniającym kryteria określone w ustawie wypłacane są zasiłki celowe, okresowe, stałe, dodatki mieszkaniowe oraz ryczałty energetyczne, opłacane są posiłki w szkołach, wypłacane są stypendia i zasiłki szkolne. Świadczone są usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania chorego. Wypłacane są zasiłki rodzinne, świadczenia wychowawcze, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłki dla opiekuna, świadczenia rodzicielskie, świadczenia z Programu Dobry Start. Dofinansowywane są miejsca w domach pomocy społecznej oraz utrzymywanie dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczych.

12) Ośrodek Sportu i Rekreacji

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. Gen. Grota – Roweckiego 8, 58-260 Bielawa

c) podstawowy przedmiot działalności zakładu budżetowego – Zakład budżetowy odpłatnie wykonuje zadania pokrywając koszty swojej działalności z przychodów własnych. Zakład może otrzymać z jednostki samorządu terytorialnego m. in. dotacje przedmiotowe i podmiotowe. Wysokość tych dotacji nie może przekraczać 50% kosztów działalności. Zakład realizuje zadania z zakresu działalności sportowej i rekreacyjnej. Dzierżawione są powierzchnie pod stoiska handlowe czy parkingi. Zakład świadczy również usługi w zakresie organizowania kolonii czy półkolonii.

Okres objęty sprawozdaniem – 01.01.2019 – 31.12.2019

Dane zbiorcze

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty ważności.
- 2) Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczanych do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 5) Inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia.
- 6) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.
- 7) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- 8) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe według wartości godziwej.
- 9) Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 10) Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- 11) Udziały (akcje) według ceny nabycia.
- 12) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.

Na wynik finansowy netto jednostki składają się:

- 1) Wynik ze sprzedaży.
- 2) Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów.
- 3) Wynik działalności gospodarczej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów.
- 4) Wynik zdarzeń nadzwyczajnych.
- 5) Obowiązkowe obciążenia wyniku.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym nabytych w ramach zadań majątkowych dokonuje się metodą liniową raz w roku tj. na koniec okresu obrachunkowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po dniu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych do używania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową, z chwilą sprzedaży, przeznaczenia do likwidacji lub niedoboru.

1.1

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia WniP

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne					
		Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe	Razem inne WniP	Zaliczki na WNiP	Wartości niematerialne i prawne
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	673 234,35	1 099 165,54	35 084,76	1 807 484,65		1 807 484,65
b)	zwiększenia z tytułu:	13 889,97	28 113,34	13 585,83	55 589,14		55 589,14
	-przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	-zakupy gotowych wnip	13 889,97	6 679,93	123,00	20 692,90		20 692,90
	-aport, darowizna						
	-używane na podstawie umów leasingu finansowego						
	-aktualizacja wartości						
	inne	0,00	21 433,41	13 462,83	34 896,24		34 896,24
c)	zmniejszenia z tytułu:	25 739,93	102 230,62	3 000,00	130 970,55		130 970,55
	-sprzedaż						
	-likwidacja	10 125,83	101 860,62	3 000,00	114 986,45		114 986,45
	-aktualizacja wartości						
	-inne	15 614,10	370,00	0,00	15 984,10		15 984,10
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	661 384,39	1 025 048,26	45 670,59	1 732 103,24		1 732 103,24
e)	Umorzenie – stan na początek okresu	151 191,60	1 028 940,08	35 084,76	1 215 216,44		1 215 216,44
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	153 978,02	55 187,01	3 197,17	212 698,77		212 698,77
	-amortyzacja	153 978,02	33 753,60	3 197,17	191.265,36		191.265,36

- aktualizacja wartości						
-inne	0,00	21 433,41	0,00	21 433,41		21 433,41
-Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	13 828,13	94 076,59	3 000,00	110 904,72		110 904,72
-sprzedaż						
-likwidacja	8 602,69	93 706,59	3 000,00	105 309,28		105 309,28
-aktualizacja wartości						
-inne	5 225,44	370,00	0,00	5 595,44		5 595,44
g) Umorzenie – stan na koniec okresu	291 341,49	990 050,50	35 281,93	1 317 010,49		1 317 010,49
h) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	370 042,90	34 997,76	10 388,66	415 092,75		415 092,75

Tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Grunty stanowiące własność JST. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych – stan na początek okresu	108 725 420,60	21 275 186,64	282 985 824,41	8 071 653,42	416 158,29	5 923 499,43	427 397 742,79
b)	zwiększenia, z tytułu:	911 366,01		22 474 411,53	256 983,46	25 252,30	494 080,49	24 162 093,79
-	przejęcia ze środków trwałych w budowie	59 176,29		10 369 885,66	36 041,74		60 890,09	10 525 993,78
-	zakup gotowych środków trwałych						30 235,49	30 235,49
-	aport, darowizna						15 543,36	15 543,36
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	aktualizacja wartości							

- inne	852 189,72		12 104 525,87	220 941,72	25 252,30	387 411,55	13 590 321,16
c) zmniejszenia, z tytułu:	992 609,51	231 058,00	6 338 791,38	126 887,59	8 705,34	72 743,11	7 770 794,93
- sprzedaż	695 409,51		3 445 680,25				4 141 089,76
- likwidacja			312 739,68	56 374,12	8 705,34	72 743,11	450 562,25
- darowizna, aport	297 200,00						297 200,00
- aktualizacja wartości							
- inne		231 058,00	2 580 371,45	70 513,47			2 881 942,92
d) Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	108 644 177,10	21 044 128,64	299 121 444,56	8 201 749,29	432 705,25	6 344 836,81	443 789 041,65
e) Umorzenie – stan na początek okresu			73 996 118,94	3 931 513,03	305 970,65	3 841 577,45	82 075 180,07
f) Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:			17 214 507,86	856 573,48	61 584,06	699 303,51	18 831 968,91
- amortyzacja			17 057 601,21	856 573,48	61 584,06	699 303,51	18 675 062,26
- aktualizacja wartości							
- inne			156 906,65				156 906,65
g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:			1 142 514,02	126 887,59	8 705,34	70 480,32	1 348 587,27
- sprzedaż			950 918,57				950 918,57
- likwidacja			150 163,48	56 374,12	8 705,34	5 224,60	220 467,54
- darowizna, aport							
- aktualizacja wartości							
- inne			41 431,97	70 513,47		65 255,72	177 201,16
h) Umorzenie – stan na koniec okresu			90 068 112,78	4 661 198,92	358 849,37	4 470 400,64	99 558 561,71
i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	108 644 177,10	21 044 128,64	209 039 333,69	3 554 548,46	73 855,88	1 874 436,17	344 230 479,94

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Nie dotyczy

1.3. Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela nr 3, 4).

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH							
Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów- stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto – stan na koniec roku obrotowego
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo wieczystego użytkowania gruntów

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH							
Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów- stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto – stan na koniec roku obrotowego
a)	Udziały					0,00	0,00
b)	akcje					0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 5).

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto: nr działki, miejscowość, nr Inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)		17.640.842,45		231.058,00	17.409.784,45
b)					
c)					
Razem		17.640.842,45		231.058,00	17.409.784,45

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.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela nr 6).

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
L p.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Wartości na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)	2 laptopy - użyczenie dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielawie przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	2.938,56			2.938,56
b)					0,00
c)					0,00
Razem		2.938,56	0,00	0,00	2.938,56

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

Dana dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 7).

Tabela nr 7

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
L p	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w trakcie roku		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
a)	Kredyty i pożyczki		43.552.997,00		3.908.000,00		3.234.332,00	0,00	44.226.665,00
b)								0,00	0,00
c)								0,00	0,00
Razem		0,00	43.552.997,00	0,00	3.908.000,00	0,00	3.234.332,00	0,00	44.226.665,00

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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
 - wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
 - wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
 - wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
 - wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.
- Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 8).

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności							
L p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	Wpływy z najmu i dzierżawy	5.121,16	2.713,39	0,00	0,00	0,00	7.834,55
2	Podatek rolny	2.976,00	774,00	422,00	115,00	537,00	3.213,00
3	Wpływy z tyt. grzywien i kar	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00

4	Wpływy z różnych opłat	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
5	Wpływy z różnych dochodów (drogi publiczne gminne)	2.608,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2.608,79
6	Wieczyste użytkowanie gruntu	102.520,82	3.109,13	264,75	0,00	264,75	105.365,20
7	Wpływy z różnych dochodów lokalny (transport zbiorowy)	19.467,00	0,00	10.298,12	201,53	10.499,65	8.967,35
8	Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	69.550,40	0,00	21.104,00	0,00	21.104,00	48.446,40
9	Podatek od środków transportowych (osoby prawne)	18.769,00	0,00	10.506,00	0,00	10.506,00	8.263,00
10	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	302.048,64	49.715,20	94.730,11	1.039,24	95.769,35	255.994,49
11	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	327.226,10	1.014.791,00	37.464,20	0,00	37.464,20	1.304.552,90
12	Sprzedaż mieszkań	8.700,48	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,48
13	Wpływy z różnych dochodów (urzędy gmin)	2.312,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.312,07
14	Opłata za psa	13.800,00	1.980,00	557,00	0,00	557,00	15.223,00
15	Podatek leśny	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00
16	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	1.194,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.194,99
17	Kary umowne	136.688,31	0,00	0,00	0,00	0,00	136.688,31
18	Opłata za gospodarowanie odpadami	45.838,40	21.347,90	1.152,00	15.351,50	16.503,50	50.682,80
19	Koszty sądowe	722.121,97	202.484,33	0,00	0,00	0,00	924.606,30
20	Odsetki	510.447,45	46.178,11	0,00	0,00	0,00	556.625,56
21	Wpływy z czynszu	2.288.860,73	673.914,10	0,00	0,00	0,00	2.962.774,83
22	Dłużnicy alimentacyjni	20.507.653,32	1.835.899,92	180.052,29	129.038,80	309.091,09	22.034.462,15
23	Nienależnie pobrane świadc.	213.740,59	41.840,65	293,03	22.828,79	23.121,82	232.459,42
Razem		25.302.614,22	3.894.747,73	356.843,50	168.582,86	525.426,36	28.671.935,59

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 9).

Tabela nr 9

Rezerwy według celu ich utworzenia

Rezerwy według celu ich utworzenia							
L p	Wyszczególnienie rezerw według celu ich wytworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA									
L p	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7=9)	koniec roku (4+6+8=10)
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. robót, dostaw i usług							0,00	0,00
b)	inne							0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	145.520,38	59.120,38	416.750,00	481.681,00	43.006.647,00	43.701.784,00	43.568.917,38	44.242.585,38
a)	kredyty i pożyczki	129.600,00	43.200,00	416.750,00	481.681,00	206.647,00	101.784,00	752.997,00	626.665,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					42.800.000,00	43.600.000,00	42.800.000,00	43.600.000,00
c)	inne zobowiązania leasingowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d)	inne	15.920,38	15.920,38					15.920,38	15.920,38
RAZEM (1+2)		145.520,38	59.120,38	416.750,00	481.681,00	43.006.647,00	43.701.784,00	43.568.917,38	44.242.585,38

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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 zwrotnego – nie dotyczy.

Tabela nr 11
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
a)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
b)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Razem		0,00

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

Kwotę zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela nr 12).

Tabela nr 12
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI				
Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
Razem		0,00		

1.12. Łączna kwota 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.

Tabela nr 13

Kwota 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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE				
Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
a)	Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Bielawie	2.702.000,00		
b)				
c)				
	Razem	2.702.000,00		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie dotyczy

Tabela nr 14

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
b)	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

Tabela nr 15

Otrzymane gwarancje i poręczenia

OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA		
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
a)		
b)		
Razem		0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 16

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE		
Lp	Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
a)	nagrody jubileuszowe	515.901,69
b)	odprawy emerytalne i rentowe	322.944,54
c)	świadczenia urlopowe	285.777,71
d)	inne świadczenia pracownicze	213.576,98
Razem		1.338.200,92

1.16. Inne informacje - nie dotyczy**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy****2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy**

Tabela nr 17

Środki trwałe w budowie

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE				
Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
a)				0,00
b)				0,00
c)				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 18

Przychody i koszty występujące incydentalnie

	PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
a)	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	157.759,34
-	1) losowe – pożar – zalanie -odszkodowania		24.320,14
-	2) pozostałe – darowizna (spadek)		133.439,20
b)	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-	1) losowe – pożar – wartość strat		
-	2) losowe – zalanie – wartość strat		

2.4. Kwota należność 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.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia).

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

W rachunku zysków i strat jednostki:

A.I. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 438.679,70 zł

A.VI. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 452.525,30 zł

B.II. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 116,19 zł

B.III. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 424.941,50 zł

B.IV. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 449.371,30 zł

B.VII. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 14.105,90 zł

B.IX. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 3.154,00 zł

D.III. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 483,89 zł

G.II. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 896,43 zł

H.I. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 896,43 zł

W Bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego:

B.II Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 2.442,25 zł

D.II Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 2.442,25 zł

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki:

I.1.4 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 199.895,26 zł

I.1.6 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 2.359.574,32 zł

I.2.4 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 199.895,26 zł

I.2.6 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 2.359.574,32 zł