

## 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) Żłobek Publiczny nr 2**

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. Wolności 39, 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.

#### **11) 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.

## **12) 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.

## **13) 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 – 01.01.2020 – 31.12.2020**

**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 wartości.
- 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**

<b>ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>							
Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne					
		Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	Oprogramowanie komputerowe	Pozostale	Razem inne WniP	Zaliczki na WNiP	Wartości niematerialne i prawne
a)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>661 384,39</b>	<b>1 023 807,06</b>	<b>45 670,59</b>	<b>1 730 862,04</b>		<b>1 730 862,04</b>
b)	<b>zwiększenia z tytułu:</b>	<b>3 528,00</b>	<b>34 077,15</b>	<b>12 024,21</b>	<b>49 629,36</b>		<b>49 629,36</b>
	-przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	-zakupy gotowych wniP	1 818,00	14 582,29	12 024,21	28 424,50		28 424,50
	-aport, darowizna						
	-używane na podstawie umów leasingu finansowego						
	-aktualizacja wartości						
	inne	1 710,00	19 494,86		21 204,86		21 204,86
c)	<b>zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>15 401,70</b>	<b>19 130,00</b>	<b>123,00</b>	<b>34 654,77</b>		<b>34 654,77</b>
	-sprzedaż						
	-likwidacja	4 307,66	11 275,00	123,00	15 705,66		15 705,66
	-aktualizacja wartości						
	-inne	11 094,11	7 855,00	0,00	18 949,11		18 949,11
d)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>649 510,62</b>	<b>1 038 754,21</b>	<b>57 571,80</b>	<b>1 745 836,63</b>		<b>1 745 836,63</b>
e)	<b>Umorzenie – stan na początek okresu</b>	<b>291 341,49</b>	<b>988 809,30</b>	<b>35 618,50</b>	<b>1 315 769,29</b>		<b>1 315 769,29</b>
f)	<b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>	<b>137 993,64</b>	<b>51 792,75</b>	<b>4 038,84</b>	<b>193 825,23</b>		<b>193 825,23</b>
	-amortyzacja	136 283,64	41 019,45	4 038,84	181 341,93		181 341,93

- aktualizacja wartości						
- inne	1 710,00	10 773,30	0,00	12 483,30		12 483,30
<b>-Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>	<b>15 401,77</b>	<b>19 130,00</b>	<b>123,00</b>	<b>34 654,77</b>		<b>34 654,77</b>
-sprzedaż						
-likwidacja	4 307,66	11 275,00	123,00	15 705,66		15 705,66
-aktualizacja wartości						
-inne	11 094,11	7 855,00	0,00	18 949,11		18 949,11
<b>g) Umorzenie – stan na koniec okresu</b>	<b>413 933,36</b>	<b>1 021 472,05</b>	<b>39 534,34</b>	<b>1 474 939,75</b>		<b>1 474 939,75</b>
<b>h) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>235 577,26</b>	<b>17 282,16</b>	<b>18 037,46</b>	<b>270 896,88</b>		<b>270 896,88</b>

Tabela nr 2

**Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

<b>ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>								
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</b>	<b>Grunty stanowiące własność JST. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Środki trwałe, razem</b>
<b>a)</b>	<b>Wartość brutto środków trwałych – stan na początek okresu</b>	<b>108 644 177,10</b>	<b>21 044 128,64</b>	<b>299 121 444,56</b>	<b>8 201 749,29</b>	<b>432 705,25</b>	<b>6 344 836,81</b>	<b>443 789 041,65</b>
<b>b)</b>	<b>zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>9 378 468,59</b>		<b>15 793 463,03</b>	<b>871 079,77</b>	<b>368 779,66</b>	<b>1 330 618,42</b>	<b>27 742 409,47</b>
-	przejęcia ze środków trwałych w budowie	4 128 900,05		11 143 218,17			194 392,44	15 466 510,66
-	zakup gotowych środków trwałych			25 793,10	80 986,72	171 585,00	640 885,91	919 250,73
-	aport, darowizna							
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	aktualizacja wartości							

- inne	5 249 568,54		4 624 451,76	790 093,05	197 194,66	495 340,07	11 356 648,08
<b>c) zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>1 283 976,45</b>	<b>5 018 594,20</b>	<b>7 311 490,87</b>	<b>294 415,19</b>	<b>171 585,00</b>	<b>54 121,69</b>	<b>14 134 183,40</b>
- sprzedaż	1 174 534,88		3 227 289,07				4 401 823,95
- likwidacja			10 518,70	108 615,19		54 121,69	173 255,58
- darowizna, aport							
- aktualizacja wartości							
- inne	109 441,57	5 018 594,20	4 073 683,10	185 800,00	171 585,00		9 559 103,87
<b>d) Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>116 738 669,24</b>	<b>16 025 534,44</b>	<b>307 603 416,72</b>	<b>8 778 413,87</b>	<b>629 899,91</b>	<b>7 621 333,54</b>	<b>457 397 267,72</b>
<b>e) Umorzenie – stan na początek okresu</b>			<b>90 082 110,87</b>	<b>4 647 200,83</b>	<b>358 849,37</b>	<b>4 470 400,64</b>	<b>99 558 561,71</b>
<b>f) Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>			<b>10 151 148,14</b>	<b>844 879,77</b>	<b>40 416,84</b>	<b>352 659,78</b>	<b>11 389 104,53</b>
- amortyzacja			10 151 148,14	844 879,77	40 416,84	352 659,78	111 389 104,53
- aktualizacja wartości							
- inne							
<b>g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>			<b>798 532,11</b>	<b>229 231,61</b>		<b>54 121,69</b>	<b>1 081 885,41</b>
- sprzedaż			687 330,07				687 330,07
- likwidacja			6 673,62	43 431,61		54 121,69	104 226,92
- darowizna, aport							
- aktualizacja wartości							
- inne			104 528,42	185 800,00			290 328,42
<b>h) Umorzenie – stan na koniec okresu</b>			<b>99 434 726,90</b>	<b>5 262 848,99</b>	<b>623 827,79</b>	<b>4 544 377,15</b>	<b>109 865 780,83</b>
<b>i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>116 738 669,24</b>	<b>16 025 534,44</b>	<b>208 168 689,82</b>	<b>3 515 564,88</b>	<b>230 633,70</b>	<b>2 852 394,81</b>	<b>347 531 486,89</b>

**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**

<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>							
<b>Lp.</b>	<b>Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi</b>	<b>Wartość początkowa aktywów- stan na początek okresu</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</b>	<b>Wartość końcowa aktywów netto – stan na koniec roku obrotowego</b>
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**

<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH</b>							
<b>Lp.</b>	<b>Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi</b>	<b>Wartość początkowa aktywów- stan na początek okresu</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</b>	<b>Wartość końcowa aktywów netto – stan na koniec roku obrotowego</b>
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)		21 044 128,64		5 018 594,20	16 025 534,44
b)					
c)					
Razem		21 044 128,64		5 018 594,20	16 025 534,44

#### 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)	2 skanery – użyczenie dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielawie przez Urząd Miejski w Bielawie	0,00	3 088,46		3 088,46
c)	Urządzenie zabezpieczające sieć Baraccuda - użyczenie dla	0,00	12 966,82		12 966,82

	Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielawie przez Urząd Miejski w Bielawie				
<b>Razem</b>		<b>2 938,56</b>	<b>16 055,28</b>	<b>0,00</b>	<b>18 993,84</b>

### 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		44 226 665,00		361 276,00		3 213 944,00	0,00	41 373 997,00
b)								0,00	0,00
c)								0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>44 226 665,00</b>	<b>0,00</b>	<b>361 276,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 213 944,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 373 997,00</b>

### 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	7 834,55	0,00	0,00	0,00	0,00	7 834,55
2	Podatek rolny	3 213,00	0,00	51,00	0,00	51,00	3 162,00

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	45,00	0,00	0,00	0,00	105,00
5	Wpływy z różnych dochodów (drogi publiczne gminne)	2608,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2608,79
6	Wieczyste użytkowanie gruntu	105365,20	16 768,53	1 717,97	47,18	1 765,15	120368,58
7	Wpływy z różnych dochodów lokalny (transport zbiorowy)	8 967,35	0,00	0,00	0,00	0,00	8 967,35
8	Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	48446,40	0,00	0,00	0,00	0,00	48446,40
9	Podatek od środków transportowych (osoby prawne)	8 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 263,00
10	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	255994,49	0,00	2 555,00	0,00	2 555,00	253439,49
11	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	1 304 552,90	0,00	62 896,00	0,00	62 896,00	1 241 656,90
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	15 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 223,00
15	Podatek leśny	0,00	230,58	0,00	0,00	0,00	230,58
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	50 682,80	0,00	0,00	0,00	0,00	50 682,80
19	Koszty sądowe	924 606,30	112 692,35	0,00	0,00	0,00	1 037 298,65
20	Odsetki	556 625,56	23 588,38	0,00	0,00	0,00	580 213,94
21	Wpływy z czynszu	2 962 774,83	166 650,91	0,00	0,00	0,00	3 129 425,74
22	Dłużnicy alimentacyjni	22 034 462,15	2 104 588,98	263 965,28	430 459,85	694 425,13	23 444 626,00
23	Kradzież mienia	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
23	Nienależnie pobrane świadcz.	232 459,42	23 376,66	933,39	44 047,86	44 981,25	210 854,83
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>2 450 441,39</b>	<b>332 118,64</b>	<b>474 554,89</b>	<b>0,00</b>	<b>30 315 703,45</b>

### 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	59 120,38	312 285,38	481 681,00	126 736,00	0,00	40 950 896,00	44 242 585,38	41 389 917,38	
a)	kredyty i pożyczki	43 200,00	296 365,00	481 681,00	126 736,00	0,00	0,00	626 665,00	773 997,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					43 600 000,00	40 600 000,00	43 600 000,00	40 600 000,00	
c)	inne zobowiązania leasingowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									
d)	inne	15 920,38	15 920,38					15 920,38	15 920,38	
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>59 120,38</b>	<b>312 285,38</b>	<b>481 681,00</b>	<b>126 736,00</b>	<b>43 701 784,00</b>	<b>40 950 896,00</b>	<b>44 242 585,38</b>	<b>41 389 917,38</b>	

**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

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH</b>		
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
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

<b>ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI</b>				
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>	<b>Rodzaj zabezpieczenia</b>
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**

<b>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</b>				
<b>Lp</b>	<b>Rodzaj zobowiązania warunkowego</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego na koniec roku obrotowego</b>	<b>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
a)	Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Bielawie	2 475 000,00		
b)				
c)				
	<b>Razem</b>	<b>2 475 000,00</b>		

**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**

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

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

Tabela nr 15

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

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

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Tabela nr 16

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

<b>WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE</b>		
<b>Lp</b>	<b>Świadczenia pracownicze</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego</b>
a)	nagrody jubileuszowe	630 587,50
b)	odprawy emerytalne i rentowe	573 777,51
c)	świadczenia urlopowe	362 785,99
d)	inne świadczenia pracownicze	401 990,17
<b>Razem</b>		<b>1 969 141,17</b>

**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**

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



### 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

	<b>PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE</b>	<b>Początek roku obrotowego</b>	<b>Koniec roku obrotowego</b>
a)	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	190 490,87
-	1) losowe – pożar – zalanie -odszkodowania		12 057,19
-	2) pozostałe – darowizna,spadek, kara umowna		178 433,68
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 – 327 536,42 zł

A.VI. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 353 304,21 zł

B.III. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 342 570,75 zł

B.IV. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 350 272,14 zł

B.VII. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 6 811,37 zł

B.IX. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1 374,00 zł

D.III. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 20 187,63 zł

G.II. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 690,00 zł

H.I. Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 690,00 zł

W Bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego nie dokonano wyłączeń wynikających z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy.

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki:

I.1.4 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 234 900,00 zł

I.1.6 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 4 215 764,49 zł

I.2.4 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 234 900,00 zł

I.2.6 Dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 4 215 764,49 zł