

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 R.

I. 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 od 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 – 01.01.2022 – 31.12.2022

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.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia WniP

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem inne WniP	Zaliczki na WNiP	Wartości niematerialne i prawne
		Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	651 033,27	1 053 527,89	81 556,80	1 786 117,96		1 786 117,96
b)	zwiększenia z tytułu:	54 011,27	33 591,67		87 602,94		87 602,94
	-przyjęcia ze środków trwałych w budowie						
	-zakupy gotowych wnip	54 011,27	33 591,67		87 602,94		87 602,94
	-aport, darowizna						
	używane na podstawie umów leasingu finansowego						
	-aktualizacja wartości						
	inne						
c)	zmniejszenia z tytułu:	920,10	720,00		1 640,10		1 640,10
	-sprzedaż						
	-likwidacja						
	-aktualizacja wartości						
	-inne	920,10	720,00		1 640,10		1 640,10
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	704 124,44	1 086 399,56	81 556,80	1 872 080,80		1 872 080,80

e)	Umorzenie – stan na początek okresu	549 921,62	1 049 793,36	44 172,80	1 643 887,78		1 643 887,78
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	53 699,23	33 591,67	9 600,24	96 891,14		96 891,14
	- amortyzacja	53 699,23		9 600,24	63 299,47		63 299,47
	- aktualizacja wartości						
	- inne		33 591,67		33 591,67		33 591,67
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	920,10	720,00		1 640,10		1 640,10
	- sprzedaż						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- inne	920,10	720,00		1 640,10		1 640,10
g)	Umorzenie – stan na koniec okresu	602 700,75	1 082 665,03	53 773,04	1 739 138,82		1 739 138,82
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	101 423,69	3 734,53	27 783,76	132 941,98		132 941,98

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 ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych – stan na początek okresu	121 875 786,18	10 785 924,51	320 043 529,37	9 066 549,64	418 461,53	7 718 628,75	469 908 879,98
b)	zwiększenia, z tytułu:	4 823 549,75	7 176 422,64	14 905 787,39	1 121 918,32		841 558,83	28 869 236,93
	- przejęcia ze środków trwałych w budowie	2 952 546,58		12 824 083,15	854 179,09		0,00	16 630 808,82
	- zakup gotowych środków trwałych				267 739,23		685 628,51	953 367,74
	- aport, darowizna							

-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	aktualizacja wartości							
-	inne	1 871 003,17	7 176 422,64	2 081 704,24			155 930,32	11 285 060,37
c)	zmniejszenia, z tytułu:	11 662 971,73		8 852 639,15	278 898,29	5 319,99	148 602,15	20 948 431,31
-	sprzedaż	3 408 880,89		4 904 558,39	64 575,00			8 378 014,28
-	likwidacja			32 639,57	40 273,48	5 319,99	46 330,49	124 563,53
-	darowizna, aport	939 813,00		849 187,00				1 789 000,00
-	aktualizacja wartości							
-	inne	7 314 277,84		3 066 254,19	174 049,81		102 271,66	10 656 853,50
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	115 036 364,20	17 962 347,15	326 096 677,61	9 909 569,67	413 141,54	8 411 585,43	477 829 685,60
e)	Umorzenie – stan na początek okresu			107 648 562,22	5 883 969,34	244 006,82	5 302 453,43	119 078 991,81
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:			9 404 916,47	303 826,83	43 918,05	656 537,08	10 409 198,43
-	amortyzacja			9 380 122,06	303 826,83	43 918,05	654 419,62	10 382 286,56
-	aktualizacja wartości							
-	inne			24 794,41			2 117,46	26 911,87
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:			2 128 586,53	78 873,75	3 537,95	68 144,61	2 279 142,84
-	sprzedaż			1 291 392,09	6 457,50		0,00	1 297 849,59
-	likwidacja			20 954,48	36 960,98	3 537,95	46 330,49	107 783,90
-	darowizna, aport						4 850,00	4 850,00
-	aktualizacja wartości							
-	inne			816 239,96	35 455,27		16 964,12	868 659,35
h)	Umorzenie – stan na koniec okresu			114 272 809,53	6 761 005,05	284 386,92	5 890 845,90	127 209 047,40
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	115 036 364,20	17 962 347,15	211 171 785,45	3 800 647,25	128 754,62	2 520 739,53	350 620 638,20

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 WIECZYSTO					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto: nr działki, miejscowość, nr Inwentarzewy	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)		10.785.924,51	7.176.422,64		17.962.347,15
b)					
c)					
Razem		10.785.924,51	7.176.422,64		17.962.347,15

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	3 088,46			3 088,46
c)	Urządzenie zabezpieczające sieć Baraccuda - użyczenie dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielawie przez Urząd Miejski w Bielawie	12 966,82			12 966,82
Razem		18 993,84		0,00	18 993,84

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		38.281.068,67		6.249.911,46		3.277.166,00	0,00	41.253.814,13
b)			0,00					0,00	0,00
c)			0,00					0,00	0,00
Razem		0,00	38.281.068,67	0,00	6.249.911,46	0,00	3.277.166,00	0,00	41.253.814,13

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	82.576,14	564,06	0,00	564,06	89.846,63
2	Podatek rolny	4.562,30	1.150,60	0,00	324,52	324,52	5.388,38
3	Wpływy z tyt. grzywien i kar	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
4	Wpływy z różnych opłat	105,00	0,00	0,00	45,00	45,00	60,00

5	Wpływy z różnych dochodów	2.608,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2.608,79
6	Wieczyste użytkowanie gruntu	122.773,06	21.821,75	15.837,66	1.515,80	17.353,46	127.241,35
7	Wpływy z różnych dochodów oraz wpływy z lat ubiegłych (lokalny transport zbiorowy)	6.508,78	0,00	4.899,39	0,00	4.899,39	1.609,39
8	Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	56.236,43	3.103,34	0,00	0,00	0,00	59.339,77
9	Podatek od środków transportowych (osoby prawne)	16.884,00	13.945,54	0,00	0,00	0,00	30.829,54
10	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	133.939,87	27.943,34	25.471,10	4.849,80	30.320,90	131.562,31
11	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	7.290,97	0,00	0,00	0,00	0,00	7.290,97
12	Sprzedaż mieszkań	8.700,48	200.244,91	0,00	0,00	0,00	208.945,39
13	Wpływy z różnych dochodów (urzędy gmin)	2.312,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.312,07
14	Oplata za psa	19.713,00	7.323,80	7.939,60	0,00	7.939,60	19.097,20
15	Wpływy z usług	230,58	0,00	0,00	0,00	0,00	230,58
16	Oplata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	1.340,20	0,00	0,00	145,21	145,21	1.194,99
17	Kary umowne	136.688,31	0,00	0,00	0,00	0,00	136.688,31
18	Oplata za gospodarowanie odpadami	81.972,07	11.313,41	0,00	14.038,82	14.038,82	79.246,66
19	Koszty sądowe, komornicze	1.196.125,76	343.723,87	9.476,14	167.248,41	176.724,55	1.363.125,08
20	Odsetki	599.463,45	88.549,76	577,03	79.623,35	80.200,38	607.812,83
21	Wpływy z czynszu	3.488.516,73	572.473,41	8.301,15	270.106,62	278.407,77	3.782.582,37
22	Kradzież mienia	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
23	Oplata za zajęcie pasa drogi	7.080,12	10.179,68	0,00	3.042,40	3.042,40	14.217,40
24	Oplata za przekształcenie	0,00	379,50	0,00	0,00	0,00	379,50
25	Dłużnicy alimentacyjni	24.579.200,75	2.912.637,17	502.106,39	547.898,73	1.050.005,12	26.441.832,80
26	Nienależnie pobrane świadczenia	208.022,81	16.207,22	863,28	14.310,83	15.174,11	209.055,92
Razem		30.691.510,08	4.313.573,44	578.535,80	1.103.149,49	1.681.685,29	33.323.398,23

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	149.450,00	151.658,10	531.618,67	602.156,03	37.600.000,00	40.500.000,00	38.281.068,67	41.253.814,13	
a)	kredyty i pożyczki	149.450,00	151.658,10	531.618,67	602.156,03	0,00	0,00	681.068,67	753.814,13	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					37.600.000,00	40.500.000,00	37.600.000,00	40.500.000,00	
c)	inne zobowiązania leasingowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									
d)	inne									
RAZEM (1+2)		149.450,00	151.658,10	531.618,67	602.156,03	37.600.000,00	40.500.000,00	38.281.068,67	41.253.814,13	

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	2.219.000,00		
b)				
c)				
	Razem	2.219.000,00		

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	557.481,08
b)	odprawy emerytalne i rentowe	278.589,44
c)	świadczenia urlopowe	439.660,32
d)	inne świadczenia pracownicze	848.127,67
Razem		2.123.858,51

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 – 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:	176.729,17	56.511,02
-	1) losowe – odszkodowania	12.057,19	27.425,10
-	2) pozostałe – darowizna, zwrot nienależnie wypłaconego świadczenia	164.671,98	29.085,92
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 w pozycji:

A.I. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 615.739,08 zł

A.VI. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 376.769,49 zł

B.II dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 12.006,04 zł

B.III dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 601.422,78 zł

B.IV. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 376.354,98 zł

B.VII. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 414,51 zł

B.IX. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 13.913,30 zł

D.III dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 11.603,04 zł

G.II. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1.103,00 zł

H.I. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1.103,00 zł

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

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji:

I.1.4 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 630.000,00 zł

I.1.6 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1.649.962,68 zł

I.2.4 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 630.000,00 zł

I.2.6 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1.649.962,68 zł