

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021 R.

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. Grotta – 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 – 01.01.2021 – 31.12.2021

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

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
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)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	649 510,62	1 038 754,21	57 571,80	1 745 836,63		1 745 836,63
b)	zwiększenia z tytułu:	1 891,65	14 979,88	23 985,00	40 856,53		40 856,53
	-przyjęcia ze środków trwałych w budowie			23 985,00	23 985,00		23 985,00
	-zakupy gotowych wnip	1 891,65	14 979,88		16 871,53		16 871,53
	-aport, darowizna						
	-używane na podstawie umów leasingu finansowego						
	-aktualizacja wartości						
	inne						
c)	zmniejszenia z tytułu:	369,00	206,20		575,20		575,20
	-sprzedaż						
	-likwidacja						
	-aktualizacja wartości						
	-inne	369,00	206,20		575,20		575,20
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	651 033,27	1 053 527,83	81 556,80	1 786 117,90		1 786 117,90
e)	Umorzenie – stan na początek okresu	413 933,36	1 021 472,05	39 534,34	1 474 939,75		1 474 939,75
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	136 357,26	28 527,51	4 638,46	169 523,23		169 523,23
	-amortyzacja	136 357,26	17 617,63	4 638,46	158 613,35		158 613,35

-aktualizacja wartości						
-inne	0,00	10 909,88	0,00	10 909,88		10 909,88
-Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	369,00	206,20	0,00	575,20		575,20
-sprzedaż						
-likwidacja						
-aktualizacja wartości						
-inne	369,00	206,20	0,00	575,20		575,20
g) Umorzenie – stan na koniec okresu	549 921,62	1 049 793,30	44 172,80	1 643 887,72		1 643 887,72
h) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	101 111,65	3 734,53	37 384,00	142 230,18		142 230,18

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	116 738 669,24	16 025 534,44	307 603 416,72	8 778 413,87	629 899,91	7 621 333,54	457 397 267,72
b)	zwiększenia, z tytułu:	8 805 259,73		21 434 581,22	512 994,97	3 662,09	434 223,59	31 190 721,60
-	przejęcia ze środków trwałych w budowie	1 655 136,45		15 136 049,10	184 335,03		376 546,62	17 352 067,20
-	zakup gotowych środków trwałych			496 904,45			29 669,78	526 574,23
-	aport, darowizna				90 777,34			90 777,34
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	aktualizacja wartości							
-	inne	7 150 123,28		5 801 627,67	237 882,60	3 662,09	28 007,19	13 221 302,83

c)	zmniejszenia, z tytułu:	3 668 142,79	5 239 609,93	8 994 468,57	224 859,20	215 100,47	336 928,38	18 679 109,34
-	sprzedaż	1 019 217,19		4 273 897,04		215 100,47		5 508 214,70
-	likwidacja			15 571,97	28 843,31		336 928,38	381 343,66
-	darowizna, aport	65 500,00						65 500,00
-	aktualizacja wartości							
-	inne	2 583 425,60	5 239 609,93	4 704 999,56	196 015,89		0,00	12 724 050,98
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	121 875 786,18	10 785 924,51	320 043 529,37	9 066 549,64	612 198,70	7 524 891,58	469 908 879,98
e)	Umorzenie – stan na początek okresu			99 434 726,90	5 262 848,99	399 266,21	4 768 938,73	109 865 780,83
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:			9 690 051,55	686 388,41	59 841,08	593 902,84	11 030 183,88
-	amortyzacja			9 264 413,78	644 690,10	59 841,08	592 552,84	10 561 497,80
-	aktualizacja wartości							
-	inne			425 637,77	41 698,31	0,00	1 350,00	468 686,08
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:			1 476 216,23	65 268,06	215 100,47	60 388,14	1 816 972,90
-	sprzedaż			1 020 447,04		215 100,47	0,00	1 235 547,51
-	likwidacja			15 571,97	27 146,60		60 388,14	103 106,71
-	darowizna, aport			13 998,09				13 998,09
-	aktualizacja wartości							
-	inne			426 199,13	38 121,46			464 320,59
h)	Umorzenie – stan na koniec okresu			107 648 562,22	5 883 969,34	244 006,82	5 302 453,43	119 078 991,81
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	121 875 786,18	10 785 924,51	212 394 967,15	3 182 580,30	174 454,71	2 416 175,32	350 829 888,17

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)		16.025.534,44		5.239.609,93	10.785.924,51
b)					
c)					
Razem		16.025.534,44		5.239.609,93	10.785.924,51

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	12 966,82			12 966,82

	Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielawie przez Urząd Miejski w Bielawie				
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		41.373.997,00		187.222,67		3.280.151,00	0,00	38.281.068,67
b)			0,00					0,00	0,00
c)			0,00					0,00	0,00
Razem		0,00	41.373.997,00	0,00	187.222,67	0,00	3.280.151,00	0,00	38.281.068,67

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	3.162,00	2.302,30	530,00	372,00	902,00	4.562,30

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	0,00	0,00	105,00
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	120.368,58	2.404,48	0,00	0,00	0,00	122.773,06
7	Wpływy z różnych dochodów lokalny (transport zbiorowy)	8.967,35	-1.504,57	954,00	0,00	954,00	6.508,78
8	Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	48.446,40	12.030,00	0,00	4.239,97	4.239,97	56.236,43
9	Podatek od środków transportowych (osoby prawne)	8.263,00	8.621,00	0,00	0,00	0,00	16.884,00
10	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	253.439,49	13.898,78	116.112,57	17.285,83	133.398,40	133.939,87
11	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	1.241.656,90	7.290,97	1.241.656,90	0,00	1.241.656,90	7.290,97
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	12.403,00	7.913,00	0,00	7.913,00	19.713,00
15	Podatek leśny	230,58	0,00	0,00	0,00	0,00	230,58
16	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	1.194,99	145,21	0,00	0,00	0,00	1.340,20
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	68.585,87	0,00	37.296,60	37.296,60	81.972,07
19	Koszty sądowe	1.037.298,65	160.433,03	1.170,92	435,00	1.605,92	1.196.125,76
20	Odsetki	580.213,94	22.060,92	2.811,41	0,00	2.811,41	599.463,45
21	Wpływy z czynszu	3.129.425,74	364.674,71	3.742,82	1.840,90	5.583,72	3.488.516,73
22	Dłużnicy alimentacyjni	23 444 626,00	2 142 750,72	510 842,28	497 333,69	1 008 175,97	24 579 200,75
23	Kradzież mienia	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
24	Opłata za zajęcie pasa drogi	0,00	7.080,12	0,00	0,00	0,00	7.080,12
25	Nienależnie pobrane świadc.	210 854,83	44 336,01	0,00	47 168,03	47 168,03	208 022,81
Razem		30 315 703,45	2 867 512,55	1 885 733,90	605 972,02	2 491 705,92	30 691 510,08

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	312.285,38	149.450,00	126.736,00	531.618,67	40.950.896,00	37.600.000,00	41.389.917,38	38.281.068,67	
a)	kredyty i pożyczki	296.365,00	149.450,00	126.736,00	531.618,67	350.896,00	0,00	773.997,00	681.068,67	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					40.600.000,00	37.600.000,00	40.600.000,00	37.600.000,00	
c)	inne zobowiązania leasingowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									
d)	inne	15.920,38	0,00					15.920,38	0,00	
RAZEM (1+2)		312.285,38	149.450,00	126.736,00	531.618,67	40.950.896,00	37.600.000,00	41.389.917,38	38.281.068,67	

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	2.373.500,00		
b)				
c)				
	Razem	2.373.500,00		

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	463.391,88
b)	odprawy emerytalne i rentowe	300.364,36
c)	świadczenia urlopowe	404.290,45
d)	inne świadczenia pracownicze	837.581,07
Razem		2 005 627,76

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	176.729,17
-	1) losowe – pożar – zalanie -odszkodowania		12.057,19
-	2) pozostałe – darowizna,spadek, kara umowna		164.671,98
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 – 436.701,00 zł

A.VI. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 370.505,85 zł

B.III dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 427.702,18 zł

B.IV. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 365.834,30 zł

B.VII. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 11.221,37 zł

B.IX. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 2.449,00 zł

G.II. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 86,61 zł

H.I. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 86,61 zł

W Bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego w pozycji:

Aktywa B. II.2 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1,00 zł

Pasywa D. II. 5 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1,00 zł

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji:

I.1.4 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 410.000,00 zł

I.1.6 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 5.838.763,82 zł

I.1.10 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 238.141,67 zł

I.2.4 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 410.000,00 zł

I.2.6 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 6.076.905,49 zł