

Bielawa, 30.05.2023 r.

SK.3037.14.2023

**Przewodniczący Rady Miejskiej Bielawy**  
**Ryszard Dźwiniel**  
**w.m.**


W załączeniu przekazuję sprawozdanie finansowe Gminy Bielawa za 2022 r:

1. Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego,
2. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
3. Rachunek zysków i strat ,
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
5. Informację dodatkową.

SKARBNIK GMINY  
*Izabela Niemczyk*  
Izabela Niemczyk

BURMISTRZ  
*dr Andrzej Hordyj*  
dr Andrzej Hordyj



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Bielawa Pl. Wolności 1  58-260 BIELAWA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego F15AB6BE5C95B9DD 
Numer identyfikacyjny REGON  890717823	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	415 596 571,06	441 389 700,51	A Fundusz	426 421 837,92	451 353 387,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	142 230,18	132 941,98	A.I Fundusz jednostki	392 227 341,96	425 426 841,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	364 206 030,55	386 056 461,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	34 194 495,96	25 926 546,21
A.II.1 Środki trwałe	350 829 888,17	350 620 638,20	A.II.1 Zysk netto (+)	109 667 414,44	105 470 061,16
A.II.1.1 Grunty	132 661 710,69	132 998 711,35	A.II.2 Strata netto (-)	-75 472 918,48	-79 543 514,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 785 924,51	17 962 347,15	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	212 394 967,15	211 171 785,45	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 182 580,30	3 800 647,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	174 454,71	128 754,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 416 175,32	2 520 739,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 195 363,64	8 161 210,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 376 142,38	35 435 823,24	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 195 363,64	8 161 210,91
A.III Należności długoterminowe	824 330,33	687 997,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237 822,31	836 518,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 423 980,00	54 512 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	286 919,40	214 121,00
A.IV.1 Akcje i udziały	50 423 980,00	54 512 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	970 435,34	1 069 436,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 714 209,17	1 919 875,16

Izabela Urszula Niemczyk  
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Ireneusz Hordyj  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F15AB6BE5C95B9DD

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 197 523,78	2 404 913,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 961 321,13	1 345 167,82
B Aktywa obrotowe	18 020 630,50	18 124 898,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	557 848,18	90 027,89
B.I Zapasy	32 510,93	44 199,35	D.II.8 Fundusze specjalne	269 284,33	281 150,44
B.I.1 Materiały	32 510,93	44 199,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	269 284,33	281 150,44
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	15 288 615,45	16 334 411,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	60 203,21	65 220,97			
B.II.2 Należności od budżetów	3 029,98	46 037,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 241,72			
B.II.4 Pozostałe należności	15 225 382,26	16 221 910,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 699 504,12	1 746 287,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	12 141,16	19 644,33			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 680 246,14	1 713 419,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 116,82	13 224,29			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Izabela Urszula Niemczyk  
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Ireneusz Hordyj  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F15AB6BE5C95B9DD

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>433 617 201,56</b>	<b>459 514 598,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>433 617 201,56</b>	<b>459 514 598,78</b>

SKARBNIK GMINY

*Izabela Urszula Niemczyk*  
Izabela Urszula Niemczyk  
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Andrzej Ireneusz Hordyj*  
Andrzej Ireneusz Hordyj  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F15AB6BE5C95B9DD

Wyjaśnienia do bilansu


Izabela Urszula Niemczyk  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

F15AB6BE5C95B9DD

Andrzej Ireneusz Hordyj  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Bielawa</b>  Pl. Wolności 1 58-260 BIELAWA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina BIELAWA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7D96B089A07065B4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890717823</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 569 313,84	9 752 620,96	I Zobowiązania	38 852 980,25	42 302 634,34
I.1 Środki pieniężne	27 569 313,84	9 752 620,96	I.1 Zobowiązania finansowe	38 281 068,67	41 253 814,13
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 569 313,84	9 752 620,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 244 076,00	3 924 194,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 036 992,67	37 329 620,13
II Należności i rozliczenia	1 779 089,11	333 345,21	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	571 911,58	1 048 820,21
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 067 720,30	-34 129 759,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 424 037,53	-23 011 362,87
II.2 Należności od budżetów	1 221 490,93	110 294,71	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	13 541 256,53	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	557 598,18	223 050,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-22 944 819,87
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-117 219,00	-66 543,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	61 638,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	117 219,00	66 543,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-24 670 614,83	-11 184 939,30
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 563 143,00	1 913 091,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 348 402,95</b>	<b>10 085 966,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 348 402,95</b>	<b>10 085 966,17</b>

Izabela Urszula Niemczyk

skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj

zarząd

BeSTia

7D96B089A07065B4

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Izabela Urszula Niemczyk  
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ

dr Andrzej Hordyj  
zarząd

BeSTia

7D96B089A07065B4



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bielawa Pl. Wolności 1 58-260 BIELAWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890717823		Wysłać bez pisma przewodniego D8E334F90753BBCD 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	168 498 909,65	177 322 450,92	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 481 815,76	25 562 682,87	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	198 530,47	782 410,07	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 400 000,00	2 800 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	146 418 563,42	148 177 357,98	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	131 657 712,10	149 614 689,67	
B.I. Amortyzacja	10 686 811,59	10 384 430,59	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 918 838,45	10 427 784,14	
B.III. Usługi obce	31 682 886,62	39 395 149,43	
B.IV. Podatki i opłaty	2 753 766,15	2 683 454,07	
B.V. Wynagrodzenia	34 945 811,12	39 094 860,30	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 067 648,52	8 888 494,29	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	533 206,46	825 134,24	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	34 929 016,86	37 760 920,79	
B.X. Pozostałe obciążenia	139 726,33	154 461,82	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	36 841 197,55	27 707 761,25	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 399 335,88	1 486 599,98	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 399 335,88	1 486 599,98	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 653 670,78	2 120 364,31	

Izabela Urszula Niemczyk  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj  
kierownik jednostki

BeSTia

D8E334F90753BBCD

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 653 670,78	2 120 364,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	35 586 862,65	27 073 996,92
G.	Przychody finansowe	1 216 613,16	2 715 689,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 216 613,16	2 715 689,28
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 590 238,48	3 861 674,94
H.I.	Odsetki	2 590 238,48	3 743 489,27
H.II.	Inne	0,00	118 185,67
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	34 213 237,33	25 928 011,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	18 741,37	1 465,05
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	34 194 495,96	25 926 546,21

SKARBNIK GMINY  
Izabela Urszula Niemozyk  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Andrzej Ireneusz Hordyj  
kierownik jednostki


BeSTia

D8E334F90753BBCD

Wyjaśnienia do sprawozdania

Izabela Urszula Niemczyk  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

  
Andrzej Ireneusz Hordyj  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bielawa Pl. Wolności 1 58-260 BIELAWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON  890717823		Wysłać bez pisma przewodniego 6F4F368DFFA7C6DE 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	394 182 354,42	392 227 341,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	275 575 408,10	350 394 118,29	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	104 758 624,04	109 667 414,44	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	154 047 904,44	196 988 186,02	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	16 331 438,66	39 213 440,65	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	85 920,11	999 867,41	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	351 520,85	3 525 209,77	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	277 530 420,56	317 194 618,59	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	73 216 441,70	75 472 918,48	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	165 737 935,81	174 459 502,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	33 249 122,65	57 297 468,37	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 338 167,19	7 811 018,42	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	988 753,21	2 153 710,91	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	392 227 341,96	425 426 841,66	

Izabela Urszula Niemczyk  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	35 194 495,96	25 926 546,21
III.1.	zysk netto (+)	109 667 414,44	105 470 061,16
III.2.	strata netto (-)	-74 472 918,48	-79 543 514,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	427 421 837,92	451 353 387,87

SKARBNIK GMINY

Izabela Urszula Niemczyk

główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Andrzej Ireneusz Hordyj

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Izabela Urszula Niemczyk  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj  
kierownik jednostki





## **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 przezwycięzenie 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 użytkowania, 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 lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	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
<b>c)</b>	<b>zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>11 662 971,73</b>		<b>8 852 639,15</b>					<b>5 319,99</b>	<b>148 602,15</b>		<b>20 948 431,31</b>
-	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
<b>d)</b>	<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>115 036 364,20</b>	<b>17 962 347,15</b>	<b>326 096 677,61</b>	<b>9 909 569,67</b>	<b>413 141,54</b>	<b>8 411 585,43</b>	<b>477 829 685,60</b>				
<b>e)</b>	<b>Umorzenie – stan na początek okresu</b>			<b>107 648 562,22</b>	<b>5 883 969,34</b>	<b>244 006,82</b>	<b>5 302 453,43</b>	<b>119 078 991,81</b>				
<b>f)</b>	<b>Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>			<b>9 404 916,47</b>	<b>303 826,83</b>	<b>43 918,05</b>	<b>656 537,08</b>	<b>10 409 198,43</b>				
-	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
<b>g)</b>	<b>Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>			<b>2 128 586,53</b>	<b>78 873,75</b>	<b>3 537,95</b>	<b>68 144,61</b>	<b>2 279 142,84</b>				
-	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
<b>h)</b>	<b>Umorzenie – stan na koniec okresu</b>			<b>114 272 809,53</b>	<b>6 761 005,05</b>	<b>284 386,92</b>	<b>5 890 845,90</b>	<b>127 209 047,40</b>				
<b>i)</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>115 036 364,20</b>	<b>17 962 347,15</b>	<b>211 171 785,45</b>	<b>3 800 647,25</b>	<b>128 754,62</b>	<b>2 520 739,53</b>	<b>350 620 638,20</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
<b>Razem</b>		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 w wieczyste.

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 w wieczyste

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste: nr działki, miejscowość, nr Inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste 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 trwałe 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 trwałe 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 obrotowego		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
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>38.281.068,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6.249.911,46</b>	<b>0,00</b>	<b>3.277.166,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.253.814,13</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	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
<b>Razem</b>		<b>30.691.510,08</b>	<b>4.313.573,44</b>	<b>578.535,80</b>	<b>1.103.149,49</b>	<b>1.681.685,29</b>	<b>33.323.398,23</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							
Lp	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									
Lp	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								
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>149.450,00</b>	<b>151.658,10</b>	<b>531.618,67</b>	<b>602.156,03</b>	<b>37.600.000,00</b>	<b>40.500.000,00</b>	<b>38.281.068,67</b>	<b>41.253.814,13</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

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)				
	<b>Razem</b>	<b>2.219.000,00</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**

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

**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**

<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:	<b>176.729,17</b>	<b>56.511,02</b>
-	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

SKARBNIK GMINY  
*Niemczyk*  
Izabela Niemczyk

BURMISTRZ  
*Hardy*  
dr Andrzej Hardyj