

wpi. do BBN 29.05.2026 K

Bielawa, 28.05.2026 r.

SK.3037.14.2026

Przewodniczący Rady Miejskiej Bielawy
Ryszard Dźwiniel
w.m.

W załączeniu przekazuję sprawozdanie finansowe Gminy Bielawa za 2025 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.

BURMISTRZ
Horodyj
dr Andrzej Horodyj

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Gmina Bielawa Pl.Wolności 1 58-260 BIELAWA		Wysłać bez pisma przewodniego BEA2E4B886FAE3CC
Numer identyfikacyjny REGON 890717823		
	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	506 005 847,75	561 058 851,81	A Fundusz	512 730 718,75	567 739 733,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	841 033,70	2 291 336,16	A.I Fundusz jednostki	474 103 479,37	482 723 533,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	448 029 763,46	485 488 567,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	38 627 239,38	85 016 199,63
A.II.1 Środki trwałe	419 033 157,84	456 414 898,35	A.II.1 Zysk netto (+)	116 419 101,12	167 463 251,32
A.II.1.1 Grunty	131 104 970,08	131 244 746,22	A.II.2 Strata netto (-)	-77 791 861,74	-82 447 051,69
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	17 522 504,91	22 403 568,62	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	281 058 699,33	317 902 588,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 205 644,45	3 501 690,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	76 356,08	144 281,82	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 587 487,90	3 621 590,54	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 706 975,18	10 315 629,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 996 605,62	29 073 669,23	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	8 706 975,18	10 315 629,94
A.III Należności długoterminowe	713 750,59	1 146 948,07	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 680 180,72	2 714 104,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	56 421 300,00	72 132 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	743 505,98	395 567,90
A.IV.1 Akcje i udziały	56 421 300,00	72 132 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 448 145,55	1 635 991,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 511 408,82	2 803 186,74

Izabela Urszula Niemczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2026-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

BEA2E4B886FAE3CC

Andrzej Ireneusz Hordyj
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 329 328,74	1 347 554,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	457 918,67	672 591,41
B Aktywa obrotowe	15 431 846,18	16 996 511,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	476,00	522,55
B.I Zapasy	65 360,96	81 596,44	D.II.8 Fundusze specjalne	536 010,70	746 110,79
B.I.1 Materiały	65 360,96	81 596,44	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	536 010,70	746 110,79
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	14 449 981,13	15 570 282,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	163 235,22	202 409,20			
B.II.2 Należności od budżetów	12 109,67	4 701,24			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 479,73	12 060,47			
B.II.4 Pozostałe należności	14 273 156,51	15 351 111,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	916 504,09	1 344 632,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	15 130,16	9 222,30			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	896 341,71	1 329 648,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 032,22	5 762,29			
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)

2026-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Ireneusz Hordyj
(kierownik jednostki)

BeSTia

BEA2E4B886FAE3CC

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	521 437 693,93	578 055 363,10	Suma pasywów	521 437 693,93	578 055 363,10

SKARBNIK GMINY

Izabela Urszula Niemczyk
Izabela Urszula Niemczyk
(główny księgowy)

2026-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

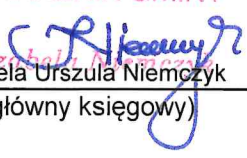
dr Andrzej Hardyj
dr Andrzej Hardyj
(kierownik jednostki)

BeSTia

BEA2E4B886FAE3CC

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY


Izabela Urszula Niemczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2026-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

BEA2E4B886FAE3CC

Andrzej Ireneusz Hordyj
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BIELAWA sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Gmina Bielawa Pl.Wolności 1 58-260 BIELAWA		Wysłać bez pisma przewodniego 6315A2BB15CE367F
Numer identyfikacyjny REGON 890717823		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 611 567,92	28 407 302,01	I Zobowiązania	70 854 346,31	79 765 199,74
I.1 Środki pieniężne	13 611 567,92	28 407 302,01	I.1 Zobowiązania finansowe	69 954 068,42	78 922 364,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 611 567,92	28 407 302,01	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 860 519,00	6 878 572,10
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	64 093 549,42	72 043 792,74
II Należności i rozliczenia	486 322,66	93 737,87	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	900 277,89	842 834,90
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	-64 564 833,98	-59 509 632,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-14 531 473,48	4 992 103,97
II.2 Należności od budżetów	485 846,66	93 737,87	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 992 103,97
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	476,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-14 531 473,48	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	349 398,96	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	14 580,00	63 097,34
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-50 047 940,50	-64 564 833,98
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 808 378,25	8 594 871,77
Suma aktywów	14 097 890,58	28 850 438,84	Suma pasywów	14 097 890,58	28 850 438,84

Izabela Urszula Niemczyk
skarbnik

2026-05-08
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj
zarząd

SKARBNIK GMINY

Izabela Urszula Niemczyk
Izabela Urszula Niemczyk
skarbnik

2026-05-08

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

dr Andrzej Hordyj
dr Andrzej Hordyj
Andrzej Ireneusz Hordyj
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Bielawa			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Pl. Wolności 1 58-260 BIELAWA			Wysłać bez pisma przewodniego FC4DC9C3B1029FDB	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		
890717823				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		188 530 438,30	242 300 755,67
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		21 864 969,67	21 013 943,63
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		1 058 268,53	1 091 427,05
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 400 000,00	2 600 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		163 207 200,10	217 595 384,99
B.	Koszty działalności operacyjnej		146 264 527,27	153 533 334,18
B.I.	Amortyzacja		12 711 685,98	14 610 901,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 842 352,69	13 010 332,30
B.III.	Usługi obce		31 086 484,70	27 205 935,32
B.IV.	Podatki i opłaty		2 691 409,20	3 927 407,46
B.V.	Wynagrodzenia		54 198 351,31	59 750 875,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 442 862,52	14 163 157,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 558 184,99	5 752 642,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 130 489,79	14 930 648,70
B.X.	Pozostałe obciążenia		602 706,09	181 433,04
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		42 265 911,03	88 767 421,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 044 603,70	2 664 490,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 044 603,70	2 664 490,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 522 390,43	3 335 556,96

Izabela Urszula Niemczyk
główny księgowy

2026-01-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj
kierownik jednostki

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	2 522 390,43	3 335 556,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	41 788 124,30	88 096 354,53
G.	Przychody finansowe	2 960 571,53	3 501 885,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 960 571,53	3 501 885,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	6 117 134,30	6 581 576,02
H.I.	Odsetki	5 993 109,58	6 505 960,54
H.II.	Inne	124 024,72	75 615,48
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 631 561,53	85 016 663,97
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	4 322,15	464,34
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 627 239,38	85 016 199,63

SKARBNIK GMINY


Izabela Urszula Niemczyk
główny księgowy

2026-01-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Andrzej Ireneusz Hordyj
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Izabela Urszula Niemczyk
główny księgowy

2026-01-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Bielawa Pl.Wolności 1 58-260 BIELAWA		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890717823		Wysłać bez pisma przewodniego D59E587A172C40B9 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	434 427 434,99	474 103 479,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	365 573 411,53	401 007 860,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	109 699 042,65	116 419 101,12
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	205 241 788,86	216 426 045,28
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	49 315 507,49	67 619 714,61
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	1 244 614,02	389 696,87
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	72 458,51	153 302,32
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	325 897 367,15	392 387 806,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	63 224 728,54	77 791 861,74
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	185 343 132,28	235 002 745,14
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	72 505 826,55	77 407 199,33
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	4 785 385,90	2 185 856,43
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	38 293,88	143,40
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	474 103 479,37	482 723 533,53

Izabela Urszula Niemczyk
główny księgowy

2026-01-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 627 239,38	85 016 199,63
III.1.	zysk netto (+)	116 419 101,12	167 463 251,32
III.2.	strata netto (-)	-77 791 861,74	-82 447 051,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	512 730 718,75	567 739 733,16

SKARBNIK GMINY

Izabela Niemczyk
Izabela Urszula Niemczyk
główny księgowy

2026-01-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

dr Andrzej Hordyj
dr Andrzej Hordyj
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Izabela Urszula Niemczyk
główny księgowy

2026-01-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ireneusz Hordyj
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2025 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) Żłobek Publiczny nr 3 Żyrafka”

a) siedziba jednostki – Bielawa

b) adres jednostki – ul. Klonowa 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.

12) 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.

13) 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.

14) 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 – 01.01.2025 – 31.12.2025

Dane zbiorcze

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

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

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty ważności.
- 2) Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 3) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 4) Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczanych do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 5) Inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia.
 - 6) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.
 - 7) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - 8) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe według wartości godziwej.
 - 9) Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
 - 10) Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
 - 11) Udziały (akcje) według ceny nabycia.
 - 12) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.
- Na wynik finansowy netto jednostki składają się:

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

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

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

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 Wartości Niematerialnych i Prawnych

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	1 097 714,21	1 101 900,52	81 556,80	2 281 171,53		2 281 171,53
b)	zwiększenia z tytułu:	2 311 785,00	54 995,00	6 135,72	2 372 915,72		2 372 915,72
	- przyjęcia ze środków trwałych w budowie						
	- zakupy gotowych wnip	2 311 785,00	54 995,00	6 135,72	2 372 915,72		2 372 915,72
	- aport, darowizna						
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego						
	- aktualizacja wartości						
	- inne						
c)	zmniejszenia z tytułu:	76 506,00			76 506,00		76 506,00
	- sprzedaż						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- inne	76 506,00			76 506,00		76 506,00

d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	3 332 993,21	1 156 895,52	87 692,52	4 577 581,25	4 577 581,25
e)	Umorzenie – stan na początek okresu	274.574,05	1.098.165,89	67.397,89	1 440 137,83	1 440 137,83
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	835 035,25	13 667,00	10 968,91	859 671,16	859 671,16
	-amortyzacja	835 035,25	13 308,00	10 968,91	859 312,16	859 312,16
	-aktualizacja wartości					
	-inne		359,00		359,00	359,00
	-Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	13 563,90			13 563,90	13 563,90
	-sprzedaż					
	-likwidacja					
	-aktualizacja wartości					
	-inne	13 563,90			13 563,90	13 563,90
g)	Umorzenie – stan na koniec okresu	1 096 045,40	1 111 832,89	78 366,80	2 286 245,09	2 286 245,09
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 236 947,81	45 062,63	9 325,72	2 291 336,16	2 291 336,16

Tabela nr 2
Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Grundy 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	113 582 465,17	17 522 504,91	415 186 454,33	9 881 316,49	359 866,40	8 513 263,86	565 045 871,16	
b)	zwiększenia, z tytułu:	1 452 786,07	4 881 063,71	50 638 301,03	362 436,94	109 150,20	1 499 664,65	58 943 402,60	
-	przejęcia ze środków trwałych w budowie	1 211 869,65	0,00	49 667 280,87	238 762,14	109 150,20	1 225 531,33	52 452 594,19	
-	zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	24 415,50	0,00	30 067,53	54 483,03	
-	aport, darowizna								
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne	240 916,42	4 881 063,71	971 020,16	99 259,30	0,00	244 065,79	6 436 325,38	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	6 194 073,64	0,00	2 343 217,05	394 392,26	0,00	73 143,97	9 004 826,92	
-	sprzedaż	705 235,66	0,00	2 169 030,05	0,00	0,00	0,00	2 874 285,71	
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 143,97	73 143,97	
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości								
-	inne	5 488 837,98	0,00	174 167,00	394 392,26	0,00	0,00	6 057 397,24	
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	108 841 177,60	22 403 568,62	463 481 538,31	9 849 361,17	469 016,60	9 939 784,54	614 984 446,84	
e)	Umorzenie – stan na początek okresu	0,00	0,00	134 127 755,00	5 675 414,99	283 450,32	5 926 033,01	146 012 653,32	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	12 515 815,19	762 758,92	41 284,46	465 304,96	13 785 163,53	
-	amortyzacja	0,00	0,00	12 515 815,19	762 758,92	40 903,87	465 154,96	13 784 632,94	

- aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380,59	150,00	530,59
- inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:		0,00	0,00	1 064 620,81	90 503,58	0,00	73 143,97	1 228 268,36	
- sprzedaż		0,00	0,00	1 063 895,11	0,00	0,00	0,00	1 063 895,11	
- likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 143,97	73 143,97	
- darowizna, aport		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości									
- inne		0,00	0,00	725,70	90 503,58	0,00	0,00	91 229,28	
h) Umorzenie – stan na koniec okresu		0,00	0,00	145 578 949,38	6 347 670,33	324 734,78	6 318 194,00	158 569 548,49	
i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		108 841 177,60	22 403 568,62	317 902 588,93	3 501 690,84	144 281,82	3 621 590,54	456 414 898,35	

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 Inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)		17.522.504,91	4.881.063,71		22.403.568,62
b)					
c)					
Razem		17.522.504,91	4.881.063,71		22.403.568,62

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					
Lp.	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		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)	Urządzenie zabezpieczające sieć Baraccuda - użyczenie dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielawie przez Urząd Miejski w Bielawie	12 966,82			12 966,82
Razem		15.905,38		0,00	15.905,38

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, pożyczki, obligacje		69.954.068,42		14.000.000,00		5.381.102,54	0,00	78.572.965,88
b)			0,00					0,00	0,00
c)			0,00					0,00	0,00
Razem		0,00	69.954.068,42	0,00	14.000.000,00	0,00	5.381.102,54	0,00	78.572.965,88

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							
Lp.	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	76.585,21	8.933,53	4.175,93	0,00	4.175,93	81.342,81
2	Podatek rolny	5.839,00	888,58	749,00	424,00	1.173,00	5.554,58
3	Wpływy z tyt. grzywien i kar	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
4	Wpływy z różnych opłat	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
5	Wpływy z różnych dochodów	834,00	0,00	0,00	320,80	320,80	513,20

6	Wieczyste użytkowanie gruntu	185.869,68	24.204,45	505,14	909,05	1.414,19	208.659,94
7	Wpływy z różnych dochodów oraz wpływy z lat ubiegłych (lokalny transport zbiorowy)	3.001,50	1.076,00	0,00	0,00	0,00	4.077,50
8	Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	77.747,96	1.149,00	0,00	45.055,43	45.055,43	33.841,53
9	Podatek od środków transportowych (osoby prawne)	15.864,25	0,00	0,00	2.136,00	2.136,00	13.728,25
10	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	2.891.403,25	194.866,45	1.138,60	16.276,98	17.415,58	3.068.854,12
11	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	331.526,20	74.544,69	0,00	2.738,52	2.738,52	403.332,37
12	Sprzedaż nieruchomości	213.263,12	0,00	0,00	0,00	0,00	213.263,12
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	14.491,40	3.491,00	404,00	2.326,00	2.730,00	15.252,40
15	Oplata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	2.178,82	1.047,12	0,00	573,90	573,90	2.652,04
16	Kary umowne	136.688,31	0,00	0,00	0,00	0,00	136.688,31
17	Oplata za gospodarowanie odpadami	81.432,49	0,00	6.501,20	5.198,96	11.700,16	69.732,33
18	Koszty sądowe, komornicze	1.605.784,32	492.294,01	32.223,66	205.995,52	238.219,18	1.859.859,15
19	Odsetki	712.283,40	242.248,99	21.806,56	106.039,60	127.846,16	826.686,23
20	Wpływy z czynszu	3.858.904,64	900.638,81	73.228,97	244.245,58	317.474,55	4.442.068,90
21	Oplata za zajęcie pasa drogi	12.404,03	163,65	3.465,58	8.467,16	11.932,74	634,94
22	Dłużnicy alimentacyjni	29.338.595,98	3.144.763,01	554.346,21	923.290,17	1.477.636,38	31.005.722,61
23	Nienależnie pobrane świadczenia	207.123,06	32.381,24	8.150,03	13.658,17	21.808,20	217.696,10
Razem		39.775.092,69	5.122.690,53	706.694,88	1.577.655,84	2.284.350,72	42.613.432,50

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								
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	0,00	46.965,88	228.068,42	0,00	69 726.000,00	78.526.000,00	69 954.068,42	78.572.965,88
a)	kredyty i pożyczki	0,00	46.965,88	228.068,42	0,00	0.00		228.068,42	46.965,88
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					69.726.000,00	78.526.000,00	69.726.000,00	78.526.000,00
c)	inne zobowiązania leasingowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d)	inne								
RAZEM (1+2)		0,00	46.965,88	228.068,42	0,00	69.726.000,00	78.526.000,00	69.954.068,42	78.572.965,88

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	1.695.500,00		
b)				
c)				
	Razem	1.695.500,00		

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	936.191,91
b)	odprawy emerytalne i rentowe	202.780,70
c)	świadczenia urlopowe	686.500,88
d)	inne świadczenia pracownicze	1.276.383,99
Razem		3.101.857,48

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:	110.758,11	162.527,85
-	1) losowe – odszkodowania	52.763,75	7.050,00
-	2) pozostałe – darowizna, zwrot nienależnie wypłaconego świadczenia	57.994,36	155.477,85
b)	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
-	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 zestawieniu zmian w bilansie jednostki w pozycji:

- B.II.4 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 2.454,49 zł
D.II.1 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 277,99 zł
D.II.5 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 2.176,50 zł

W rachunku zysków i strat jednostki w pozycji:

- A.I. dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 722.002,80 zł
A.VI dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 342,833,57 zł
B.II dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 42,851,08 zł
B.III dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 702,351,72 zł
B.IV dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 341.120,31 zł
B.IX dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 1.713,26 zł
D.III dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 23.200,00 zł
G.II dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 6.066,79 zł
H.I dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 6.066,79 zł

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji:

- I.1.4 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 400.000,00 zł
I.1.6 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 725.546,07 zł
I.1.10 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 48.230,20 zł
I.2.4 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 400.000,00 zł
I.2.6 dokonano zmniejszenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy – 773.776,27 zł

SKARBNIK GMINY

Izabela Niemczyk

BURMISTRZ

dr Andrzej Herdyj

