

**ZARZĄDZENIE NR 94/2026
BURMISTRZA GMINY WOŁÓW
z dnia 30 kwietnia 2026 r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wołów za 2025 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. 2025, poz. 1483 ze zm.), **Burmistrz Gminy Wołów zarządza, co następuje:**

§ 1.

Zarządzam przekazać Radzie Miejskiej w Wołowie Sprawozdanie finansowe Gminy Wołów za 2025 rok, składające się z:


- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wołów,
 - 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów gminnych jednostek budżetowych i gminnych zakładów budżetowych,
 - 3) łącznej informacji dodatkowej do bilansu obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych i gminnych zakładów budżetowych,
 - 4) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat gminnych jednostek budżetowych i gminnych zakładów budżetowych,
 - 5) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu gminnych jednostek budżetowych i gminnych zakładów budżetowych,
- stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Dariusz Chmura
Data: 2026-04-30
14:48:46 CEST

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Wołów Rynek-Ratusz 56-100 WOŁÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931935000		Wysłać bez pisma przewodniego AC7FE8845F901C84 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	295 090 434,99	256 827 150,65	A Fundusz	288 315 982,36	287 242 782,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	194 540,20	35 285,04	A.I Fundusz jednostki	246 101 302,55	234 543 774,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	266 266 741,18	227 051 270,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	42 214 679,81	52 699 008,52
A.II.1 Środki trwałe	184 620 394,23	208 923 013,85	A.II.1 Zysk netto (+)	99 894 235,56	114 841 727,03
A.II.1.1 Grunty	24 531 800,79	24 498 746,86	A.II.2 Strata netto (-)	-57 679 555,75	-62 142 718,51
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 106 412,06	4 106 412,06	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	158 134 442,46	182 335 185,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 363 823,24	1 445 402,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	200 931,94	325 820,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	389 395,80	317 858,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 330 438,20	27 500 634,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	81 646 346,95	18 128 257,07	D.I Zobowiązania długoterminowe	25 815,80	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 731 668,79	27 109 597,82
A.III Należności długoterminowe	572 953,61	391 036,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 884 932,02	10 824 407,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	28 056 200,00	29 349 558,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	424 795,98	729 285,64
A.IV.1 Akcje i udziały	28 056 200,00	29 349 558,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 996 972,34	2 274 888,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 665 827,25	3 377 119,52

Anna Bernadetta Zawadzka
(główny księgowy)

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Chmura
(kierownik jednostki)

BeSTia

AC7FE8845F901C84

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	330 561,73	6 326 060,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	602 117,86	622 193,95
B Aktywa obrotowe	7 555 985,57	57 916 266,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	99 180,08	95 590,37	D.II.8 Fundusze specjalne	2 826 461,61	2 955 642,50
B.I.1 Materiały	99 180,08	95 590,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 826 461,61	2 955 642,50
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	572 953,61	391 036,69
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 807 284,15	50 475 858,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	190 093,35	298 144,90			
B.II.2 Należności od budżetów	6 286,95	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 610 903,85	50 177 713,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 639 813,44	1 476 100,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 638 291,62	1 476 100,70			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 521,82	0,00			
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			

Anna Bernadetta Zawadzka
(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Chmura

(kierownik jednostki)

BeSTia

AC7FE8845F901C84

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 707,90	5 868 716,63			
Suma aktywów	302 646 420,56	314 743 417,19	Suma pasywów	302 646 420,56	314 743 417,19

Anna Bernadetta Zawadzka
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

AC7FE8845F901C84

Dariusz Chmura

(kierownik jednostki)

Anna Bernadetta Zawadzka
(główny księgowy)

BeSTia


2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

AC7FE8845F901C84

Dariusz Chmura

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Wołów Rynek-Ratusz 56-100 WOŁÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WOŁÓW sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0341AE910ADE311C 
Numer identyfikacyjny REGON 931935000		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 298 367,71	7 506 980,64	I Zobowiązania	112 014 731,43	122 838 367,81
I.1 Środki pieniężne	10 298 367,71	7 506 980,64	I.1 Zobowiązania finansowe	111 800 000,00	122 754 177,91
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 255 021,60	7 473 087,64	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	7 700 000,00	11 255 177,91
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	43 346,11	33 893,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	104 100 000,00	111 499 000,00
II Należności i rozliczenia	4 445,36	160 519,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	213 864,01	70 711,06
II.1 Należności finansowe	0,00	160 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	867,42	13 478,84
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-107 857 555,45	-118 040 901,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	160 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-25 834 527,33	-10 183 346,13
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 445,36	519,91	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-25 834 527,33	-10 183 346,13
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-155 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-81 868 028,12	-107 857 555,45
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 145 637,09	2 870 034,32
Suma aktywów	10 302 813,07	7 667 500,55	Suma pasywów	10 302 813,07	7 667 500,55

Anna Bernadetta Zawadzka
skarbnik

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Chmura
zarząd

BeSTia

0341AE910ADE311C


Anna Bernadetta Zawadzka
skarbnik

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Chmura
zarząd

BeSTia

0341AE910ADE311C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Gminy Wołów Rynek-Ratusz 56-100 WOŁÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7BA903A6E91F11F7	
931935000				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		137 465 002,79	184 491 975,16
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		464 694,86	119 419,17
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 050 000,00	459 171,05
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		135 950 307,93	183 913 384,94
B.	Koszty działalności operacyjnej		114 612 059,22	125 892 177,65
B.I.	Amortyzacja		7 772 599,46	9 591 312,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 464 438,18	7 609 513,70
B.III.	Usługi obce		30 116 269,54	30 565 286,45
B.IV.	Podatki i opłaty		1 333 278,39	2 248 831,79
B.V.	Wynagrodzenia		42 603 047,95	49 363 066,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 698 667,07	12 409 875,56
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		390 114,05	315 729,23
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 752 525,80	13 321 247,57
B.X.	Pozostałe obciążenia		481 118,78	467 313,88
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		22 852 943,57	58 599 797,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne		29 467 312,92	5 833 166,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 074 108,17	669 069,85
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		27 393 204,75	5 164 096,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 559 453,20	3 304 579,77

Anna Bernadetta Zawadzka
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Chmura
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	3 559 453,20	3 304 579,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	48 760 803,29	61 128 383,84
G.	Przychody finansowe	1 935 754,93	691 405,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	200,00	200,00
G.II.	Odsetki	1 935 554,93	689 115,34
G.III.	Inne	0,00	2 089,73
H.	Koszty finansowe	8 481 878,41	9 109 938,11
H.I.	Odsetki	8 481 412,37	9 109 938,11
H.II.	Inne	466,04	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	42 214 679,81	52 709 850,80
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	10 842,28
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	42 214 679,81	52 699 008,52

Anna Bernadetta Zawadzka
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Chmura
kierownik jednostki

BeSTia


7BA903A6E91F11F7

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Bernadetta Zawadzka
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Chmura
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Wołów Rynek-Ratusz 56-100 WOŁÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931935000	sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 294A11234C846EBC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	201 740 335,93	246 101 302,55	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	387 864 699,81	386 386 885,07	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	81 475 673,94	99 894 235,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	193 550 843,74	157 608 647,24	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	395 832,37	296 275,83	
I.1.4. Środki na inwestycje	65 893 470,99	21 174 251,09	
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	46 539 878,77	107 329 027,90	
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	9 000,00	84 447,45	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	343 503 733,19	397 944 413,46	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	47 836 691,54	57 679 555,75	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	168 112 148,78	147 721 576,94	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	77 445 107,01	33 725 453,16	
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	49 082 023,24	158 087 717,70	
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	1 027 762,62	730 109,91	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	246 101 302,55	234 543 774,16	

Anna Bernadetta Zawadzka
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Chmura
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	42 214 679,81	52 699 008,52
III.1.	zysk netto (+)	99 894 235,56	114 841 727,03
III.2.	strata netto (-)	-57 679 555,75	-62 142 718,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	288 315 982,36	287 242 782,68

Anna Bernadetta Zawadzka
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień


Dariusz Chmura
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Bernadetta Zawadzka
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Chmura
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Wołów Rynek-Ratusz 56-100 WOŁÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931935000		5B71294A67227778 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu 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 leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	4 650 970,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Bernadetta Zawadzka
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Dariusz Chmura
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Bernadetta Zawadzka
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Dariusz Chmura
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wołów
1.2	siedzibę jednostki
	w Wołowie
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 34 56-100 Wołów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025-31.12.2025

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Miejski w Wołowie ul. Rynek 34 56-100 Wołów, 2) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wołowie ul. Panieńska 4 56-100 Wołów, 3) Szkoła Podstawowa Krzydłina Wielkiej 27 a 56- 100 Wołów, 4) Szkoła Podstawowa nr 1 Wołów Ul Trzebnicka 14 56-100 Wołów, 5) Szkoła Podstawowa nr 2 Wołów ul. Chopina 10 56-100 Wołów 6) Szkoła Podstawowa w Warzęgowie 56-100 Wołów, 7) Szkoła Podstawowa w Starym Wołowie 56-100 Wołów 8) Zespół Szkół Publicznych w Lubiążu ul. Wojska Polskiego 3a 56-100 Wołów, 9) Przedszkole nr 1 „Chatka Puchatka” w Wołowie ul. Piłsudskiego 7 56-100 Wołów, 10) Przedszkole nr 2 „Słoneczko” w Wołowie ul. Inwalidów Wojennych 15 56-100 Wołów, 11) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołowie ul. Trzebnicka 6 56-100 Wołów. 12) Dom Pomocy Społecznej „Nasz Dom” ul. Wołowska 4 56-100 Mojęcice 13) Przedszkole nr 4 w Wołowie ul. Ul. Fryderyka Chopina 10 56-100 Wołów,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Ewidencja aktywów i pasywów.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 013 o wartości jednostkowej powyżej 500 zł. do 10.000 zł. Wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo wartościowej .</p> <p>Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wysokości początkowej (wraz kosztami wytworzenia, transportu itp.). Na koncie 013 bez względu na wartość ewidencjonuje się meble biurowe. Bez względu na wartość ewidencjonuje się również: wykładziny podłogowe, dywany, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztuce oraz rozmieszczone na terenie Gminy Wołów ławki, kosze uliczne, kwietniki (donice), są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu ilościowemu.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów Gminy zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>2 Ewidencja przychodów i kosztów.</p> <p>W Urzędzie Miejskim w Wołowie ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach zespołu 4. W Urzędzie Miejskim w Wołowie prowadzi się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 7 do Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2017 poz.1911).</p>
5.	inne informacje

I. Faktury dostarczone do Wydziału Finansów i Budżetu(data stempla „ Wpłynęło do Urzędu Miejskiego ”) do końca każdego miesiąca roku budżetowego ujmowane są na bieżąco pod datą wpływu, faktury, które wpłynęły do Urzędu Miejskiego do 5- tego dnia kolejnego miesiąca, a dotyczą miesiąca poprzedniego przyjmowane są z datą ostatniego dnia poprzedniego miesiąca . Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, gdzie termin graniczny do ujęcia w księgach rachunkowych przypada dla dokumentów dostarczonych do 15 stycznia kolejnego roku.

II. Dopuszcza się możliwość nie zewidencjonowania w danym okresie operacji, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu sprawozdania kwartalnego, rocznego i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowy jednostki. Przyjmuje się następujący poziom istotności:

1. do sprawozdań kwartalnych tj. I,II, III

a) do 8% planu dochodów przy sprawozdaniu RB 27s

b) do 8% planu wydatków przy sprawozdaniu RB 28 s

2. do sprawozdań rocznych tj. sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań finansowych tj. bilansów, rachunku zysków i strat

a) do 8% wyniku finansowego brutto,

b) do 0,8 % przychodów,

c) do 1 % sumy bilansowej, powyższe oznacza, że nie należy traktować jako błąd w księgach rachunkowych

niezewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, które powinny być zewidencjonowane, a ich wartość mieści się w ustalonych wskaźnikach.

III. Stosowane uproszczenia w Urzędzie Miejskim i w jednostkach podległych.

1) przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia dla operacji na rachunku bankowym

2) przewiduje się stosowania uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych niejednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia dla operacji kosztów, przychodów z tytułu dochodów budżetowych

3) rezygnuje się z ewidencji wartościowej – ilościowej zapasów niektórych artykułów biurowych, sanitarnych, promocyjnych, których zakup wynika z zamówień poszczególnych wydziałów merytorycznych oraz akcesoriów komputerowych, a także materiałów służących do wykonywania bieżących napraw i remontów. Zakupy te podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie,

4) odsetki od nieterminowych płatności są naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału,

5) dochody jednostki z zadań zleconych tj. ze sprawozdań RB 27 ZZ są ewidencjonowane na koncie 130-um/720 z odpowiednią klasyfikacją na koniec roku budżetowego.

6) zaliczki na zakupy udzielane są na podstawie wniosku o zaliczkę . Rozliczenie zaliczki następuje po zrealizowaniu zakupów tj. w terminie wskazanym na wniosku, bądź po zakończeniu podróży służbowej tj. w terminie 30 dni, nie później niż do 31 grudnia roku budżetowego. Zaliczki stałe rozliczane są najpóźniej do 31 grudnia roku budżetowego, odsetki od nieterminowych płatności są naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego

7) odsetki od nieterminowych płatności są naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wołowie nie dochodzi odsetek od należności zapłaconych po terminie w kwocie 8,70 zł – odsetek trudnych do osiągnięcia oraz ze względu na koszty opłaty pocztowej,

8) niewielkie salda należności w kwocie do 10,00 zł (nieprzekraczającej kosztów wysyłki upomnienia) podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne,

9) księgi rachunkowe dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Wołowie prowadzone są z wyłączeniem zespołu 5 - „Koszty według typów działalności i ich rozliczanie”, a koszty ogólnozakładowe rozliczane są przy dotacji przedmiotowej zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji w Wołowie,

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający 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
	Informacja szczegółowa została przedstawiona w formie tabelarycznej w tabela nr 1, tabela nr 2 tabela nr 3 tabela nr 4 tabela nr 5 tabela nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystego

	Informacja szczegółowa została przedstawiona w formie tabelarycznej w tabela nr 7
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
	Czynsz za dzierżawę sprzętu biurowego – TOSHIBA TEC Poland S.A 25 816,05 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Informacja szczegółowa została przedstawiona w formie tabelarycznej w tabela nr 8
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	W tym zakresie jednostka wykazała odpis aktualizacyjny odsetek od należności podatkowych i opłat oraz odpis należności wynikający z kar umownych i wyroku sądowych odpis należności wynikających z zaliczki i funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od tych należności tabela nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie utworzyła rezerw w roku 2025
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Informacja szczegółowa została przedstawiona w formie tabelarycznej w tabela nr 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu 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 leasingu zwrotnego
	nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie występuje
1.12.	łącną kwotę 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
	Informacja szczegółowa została przedstawiona w formie tabelarycznej w tabela nr 11
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	nie występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja szczegółowa została przedstawiona w formie tabelarycznej w tabela nr 12
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 561 994,27	16 157,89	0,00	0,00	111 727,05	127 884,94	0,00	0,00	0,00	111 727,05	111 727,05	1 578 152,16
2	Wartości niematerialne prawne – ogółem	1 561 994,27	16 157,89	0,00	0,00	111 727,05	127 884,94	0,00	0,00	0,00	111 727,05	111 727,05	1 578 152,16

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczeni a wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 367 454,07	172 423,38	0,00		2 989,67	175 413,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 867,12
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 367 454,07 zł	228 416,96	0,00 zł	0,00 zł	2 989,67 zł	175 413,05 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 542 867,12 zł

Zmiana wartości netto WNiP

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	194 540,20 zł	35 285,04 zł
2	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	194 540,20 zł	35 285,04 zł

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (gr. 00)	20 425 388,73	556 549,80	0,00	389 651,70	0,00	946 201,50	979 255,43	0,00	0,00	0,00	979 255,43	20 392 334,80
2	Grunty w wieczystym użytkowaniu (gr. 00)	4 106 412,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 106 412,06
3	Budynki, budowla i obiekty inżynierii lądowej (gr. 01, 02)	241 227 236,91	82 821 765,36	26 231 285,75	0,00	139 880,00	109 192 931,11	50 941 061,50	1 461 176,86	0,00	26 203 610,75	78 605 849,11	271 814 318,91
4	Inwestycje w obcych środku trwałym (gr. 01)	222 356,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 356,59	222 356,59	0,00
5	dzieła sztuki, dobra kultury (gr. 01)	5 043 883,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 043 883,59
6	Urządzenia techniczne (gr. 03, 04, 05, 06)	3 259 131,01	356 763,80	404 337,78	0,00	0,00	761 101,58	10 508,96	0,00	0,00	473 376,38	483 885,34	3 536 347,25
7	Środki transportu (gr. 07)	795 070,13	907 358,00	0,00	0,00	0,00	907 358,00	0,00	0,00	0,00	682 814,59	682 814,59	1 019 613,54
8	Inne środki trwałe (gr. 08)	2 550 066,96	65 746,80	380 120,54	0,00	0,00	445 867,34	35 276,72	12 000,00	0,00	735 262,30	782 539,02	2 213 395,28
9	dzieła sztuki, dobra kultury (gr. 08)	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	277 633 095,98	84 708 183,76	27 015 744,07	389 651,70	139 880,00	112 253 459,53	51 966 102,61	1 473 176,86	0,00	28 317 420,61	81 756 700,08	308 129 855,43

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (gr. 00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grunty w wieczystym użytkowaniu (gr. 00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, budowla i obiekty inżynierii lądowej (gr. 01, 02)	88 359 034,63	17 969 798,13			978 284,81	18 948 082,94	21 370,79	2 731 761,59	0,00	10 030 968,21	12 784 100,59	94 523 016,98
4	Inwestycje w obcym środku trwałym (gr. 01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	dzieła sztuki, dobra kultury (gr. 01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne (gr. 03, 04, 05, 06)	1 895 307,77	434 768,62			74 081,64	508 850,26	3 867,99	0,00	0,00	309 345,70	313 213,69	2 090 944,34
7	Środki transportu (gr. 07)	594 138,19	610 381,13	0,00	0,00	42 359,82	652 740,95	0,00	0,00	0,00	553 085,88	553 085,88	693 793,26
8	Inne środki trwałe (gr. 08)	2 164 221,16	364 160,66	0,00	0,00	64 659,48	428 820,14	62 124,19	2 000,00	0,00	629 830,11	693 954,30	1 899 087,00
9	dzieła sztuki, dobra kultury (gr. 08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	93 012 701,75	19 379 108,54	0,00	0,00	1 159 385,75	20 538 494,29	87 362,97	2 733 761,59	0,00	11 523 229,90	14 344 354,46	99 206 841,58

Zmiana wartości netto środków trwałych

Tabela nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty (gr. 00)	20 425 388,73 zł	20 392 334,80 zł
2	Grunty w wieczystym użytkowaniu (gr. 00)	4 106 412,06 zł	4 106 412,06 zł
3	Budynki, budowla i obiekty inżynierii lądowej (gr. 01, 02)	152 868 202,28 zł	177 291 301,93 zł
4	Inwestycje w obcym środku trwałym (gr. 01)	222 356,59 zł	0,00 zł
5	dzieła sztuki, dobra kultury (gr. 01)	5 043 883,59 zł	5 043 883,59 zł
6	Urządzenia techniczne (gr. 03, 04, 05, 06)	1 363 823,24 zł	1 445 402,91 zł
7	Środki transportu (gr. 07)	200 931,94 zł	325 820,28 zł
8	Inne środki trwałe (gr. 08)	385 845,80 zł	314 308,28 zł
9	dzieła sztuki, dobra kultury (gr. 08)	3 550,00 zł	3 550,00 zł
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	184 620 394,23 zł	208 923 013,85 zł

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	nr działki 20/3 ul. Kolejowa 1A Wołów pow.03016	231 697,00			231 697,00
2	nr działki 687 pow .0,65 położone w Lubiążu	13 208,00			13 208,00
3	nr działki 689/2 pow.0,25 położone w Lubiążu	887,00			887,00
4	nr działki 690 pow.0,35 położone w Lubiążu	1 240,00			1 240,00
5	nr działki 693 pow.0,22 położone w Lubiążu	517,00			517,00
6	nr działki 697 pow. 0,64 położone w Lubiążu	2 303,00			2 303,00
7	nr działki 700 pow.0,3 położone w Lubiążu	1 095,00			1 095,00
8	nr działki 704 pow.0,74 położone w Lubiążu	1 935,00			1 935,00
9	nr działki 701-pow.0,29 położone w Lubiążu	765,00			765,00
10	nr działki 12/5, 12/6, 12/7, 12/10, 12/11 pow.5,3539 ha-ul. Kościuszki 1 Wołów	1 315 000,00			1 315 000,00
11	nr działki 342 AM-1 pow.0,04 ha położona w Lubiążu	22 300,00			22 300,00
12	Ogółem	1 590 947,00	0,00	0,00	1 590 947,00

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 - 7)	Wartość (4+6 - 8)
1	Przedsiębiorstwo Wodno – Kanalizacyjne w Wołowie		18 691 600,00		808 000,00			,00	19 499 600,00
2	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o		4 836 000,00		,00			,00	4 836 000,00
3	Dolnośląskie Centrum Hurtu Rolno – Spożywczego S.A.	4,00	9 600,00					4,00	9 600,00
4	NZOZ Powiatowe Centrum Medyczne Sp. z o. o. w Wołowie		1 409 000,00		,00		,00	,00	1 409 000,00
5	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.		10 000,00					,00	10 000,00
6	Związek Gmin Bychowo		100 000,00					,00	100 000,00
7	SIM KZN Zielona Dolina Sp.zo.o.		3 000 000,00		485 358,00				3 485 358,00
	Ogółem	4,00	28 056 200,00	,00	1 293 358,00	,00	,00	4,00	29 349 558,00

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Urząd Miejski w Wołowie	2 763 042,65	633 690,96	0,00	167 559,63	167 559,63	3 229 173,98
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołowie	13 866 736,50 zł	970 539,37 zł	0,00 zł	1 379 791,24 zł	1 379 791,24 zł	13 457 484,63 zł
3	Należność główna Ośrodek Sportu i Rekreacji	23 572,29 zł	0,00 zł		23 572,29 zł	23 572,29 zł	0,00 zł
4	Odsetki Ośrodek Sportu i Rekreacji	653,80 zł	0,00 zł		653,80 zł	653,80 zł	0,00 zł
5	Szkoła podstawowa nr 2 Wołów	666,73 zł	0,00 zł			0,00 zł	666,73 zł
6	ZSP Lubiąż	1 439,90 zł	121,65 zł	0,00 zł	960,90 zł	960,90 zł	600,65 zł
7	Szkoła podstawowa Stary Wołów		903,00 zł			0,00 zł	903,00 zł
8	Przedszkole nr 1 Chatka Puchatka	558,50 zł	285,09 zł			0,00 zł	843,59 zł
	Ogółem	16 654 005,24 zł	1 605 540,07 zł	0,00 zł	1 571 576,96 zł	1 571 576,96 zł	16 686 658,61 zł

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego poz. I.1.2				111 499 000,00
		16 576 750,00	17 122 250,00	77 800 000,00	
3	Ogółem	16 576 750,00	17 122 250,00	77 800 000,00	111 499 000,00

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 11

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	umowa poręczenia pomiędzy Narodowym funduszem Ochrony Środowiska i Gospoda Wodnej a Przedsiębiorstwem Wodno-kanalizacyjnym w Wołowie	4 472 814,00	3 650 970,00
2	umowa poręczenia PKO dla Przedsiębiorstwa wodno-	,00	1 000 000,00
3	Ogółem	4 472 814,00	4 650 970,00

Tabela nr 12

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Nazwa	Kwota
1	nagrody jubileuszowe	785 924,83
2	odprawy emerytalne	255 738,60
3	ekwiwalent za urlop	108 467,43
4	dodatek wiejski	475 529,53
5	inne	419 129,47
	Ogółem	2 044 789,86