

GMINA
WARTA BOLESŁAWIECKA

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
gminy Warta Bolesławiecka
za 2025 rok

Warta Bolesławiecka, dn. 15 kwietnia.2025r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Warta Bolesławiecka Warta Bolesławiecka 40c 59-720 WARTA BOLESŁAWIECKA Numer identyfikacyjny REGON 390648115	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 645CA1C41A267610 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	171 883 978,28	175 220 464,56	A Fundusz	174 222 193,86	175 761 952,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 237,04	134 142,93	A.I Fundusz jednostki	154 336 636,11	160 598 100,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	139 858 811,24	134 939 757,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 885 557,75	15 163 851,98
A.II.1 Środki trwałe	134 298 469,37	134 829 516,17	A.II.1 Zysk netto (+)	67 296 441,54	65 475 444,54
A.II.1.1 Grunty	79 024 009,10	79 289 333,10	A.II.2 Strata netto (-)	-47 410 883,79	-50 311 592,56
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	53 191 264,42	53 282 410,12	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	320 025,68	720 991,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 641 773,37	1 387 076,98	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	121 396,80	149 704,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 904 987,61	5 439 069,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 560 341,87	110 241,43	D.I Zobowiązania długoterminowe	46 165,68	40 394,97
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 845 891,93	5 386 110,66
A.III Należności długoterminowe	12 930,00	12 564,03	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	628 886,84	336 071,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	32 006 000,00	40 134 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	55 548,00	1 579 884,98
A.IV.1 Akcje i udziały	32 006 000,00	40 134 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	357 629,53	393 608,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 082 500,94	1 189 987,48

Ewa Tambur

(główny księgowy)

BeSTia

2026-01-23

(rok, miesiąc, dzień)

645CA1C41A267610

Mirosław Kazimierz Haniszewski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	156 075,76	169 381,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	324 476,48	356 853,37
B Aktywa obrotowe	6 243 203,19	5 980 557,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	165 807,55	207 761,39
B.I Zapasy	136 549,73	104 473,57	D.II.8 Fundusze specjalne	1 074 966,83	1 152 562,01
B.I.1 Materiały	128 805,03	94 313,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 074 966,83	1 152 562,01
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	12 930,00	12 564,03
B.I.4 Towary	7 744,70	10 159,66	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 474 193,48	5 089 548,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	42 505,72	35 933,02			
B.II.2 Należności od budżetów	894 988,65	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 535 058,26	5 045 809,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 640,85	7 805,39			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	632 459,98	786 535,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	632 441,65	786 507,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	18,33	27,86			
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			

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-01-23
(rok, miesiąc, dzień)
645CA1C41A267610

Mirosław Kazimierz Haniszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	178 127 181,47	181 201 022,05	Suma pasywów	178 127 181,47	181 201 022,05

Ewa Tambur
(główny księgowy)

BeSTia

2026-01-23
(rok, miesiąc, dzień)
645CA1C41A267610

Mirosław Kazimierz Haniszewski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-01-23
(rok, miesiąc, dzień)
645CA1C41A267610

Mirosław Kazimierz Haniszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Warta Bolesławiecka Warta Bolesławiecka 40c 59-720 WARTA BOLESŁAWIECKA Numer identyfikacyjny REGON 390648115	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WARTA BOLESŁAWIECKA sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0BF860425A98F804 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 862 293,44	16 483 697,92	I Zobowiązania	1 309,70	33 194,46
I.1 Środki pieniężne	13 862 293,44	16 483 697,92	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 862 293,44	16 483 697,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	7 864,56	23 737,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 309,70	33 194,46
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	11 444 707,71	13 781 096,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-366 805,24	2 336 388,68
II.2 Należności od budżetów	7 864,56	23 737,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-366 805,24	2 336 388,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-37 892,00	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 (+,-)	11 849 404,95	11 444 707,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 424 140,59	2 693 144,77
Suma aktywów	13 870 158,00	16 507 435,62	Suma pasywów	13 870 158,00	16 507 435,62

Ewa Tambur

2026-01-23

Mirosław Kazimierz Haniszewski

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

0BF860425A98F804

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Tambur
skarbnik

2026-01-23
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski
zarząd

BeSTia

0BF860425A98F804

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Warta Bolesławiecka Warta Bolesławiecka 40c 59-720 WARTA BOLESŁAWIECKA Numer identyfikacyjny REGON 390648115	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego 521C9E20F3707D4B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	66 602 558,61	66 434 152,70
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	514 447,15	533 989,92
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	17 501,45	37 098,26
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	66 070 610,01	65 863 064,52
B. Koszty działalności operacyjnej	47 638 127,96	50 355 624,57
B.I. Amortyzacja	3 182 563,84	3 699 845,24
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 487 972,03	3 643 539,17
B.III. Usługi obce	8 851 816,92	9 192 794,62
B.IV. Podatki i opłaty	22 976,39	12 223,44
B.V. Wynagrodzenia	18 561 796,92	20 575 707,37
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 225 664,55	5 735 948,29
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	966 796,26	956 370,12
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	146 601,06	158 684,45
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 581 460,25	6 281 463,68
B.X. Pozostałe obciążenia	610 479,74	99 048,19
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	18 964 430,65	16 078 528,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	96 301,37	645 264,02
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	96 301,37	645 264,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	-191 633,77	2 201 677,77

Ewa Tambur
główny księgowy

2026-01-23
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski
kierownik jednostki

BeSTia

521C9E20F3707D4B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.15

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	-191 633,77	2 201 677,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 252 365,79	14 522 114,38
G.	Przychody finansowe	1 076 929,95	1 088 361,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	896 846,53	917 567,77
G.III.	Inne	180 083,42	170 793,41
H.	Koszty finansowe	432 052,93	413 705,09
H.I.	Odsetki	432 052,93	413 705,09
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 897 242,81	15 196 770,47
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	11 685,06	32 918,49
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 885 557,75	15 163 851,98

Ewa Tambur
główny księgowy

2026-01-23
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski
kierownik jednostki

BeSTia

521C9E20F3707D4B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.15

Strona 2 z 3

Ewa Tambur
główny księgowy

2026-01-23
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski
kierownik jednostki

BeSTia

521C9E20F3707D4B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Warta Bolesławiecka Warta Bolesławiecka 40c 59-720 WARTA BOLESŁAWIECKA Numer identyfikacyjny REGON 390648115	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego 8BA29FEDFF7B4BB2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	159 289 468,01	154 336 636,11
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	130 174 254,26	139 952 101,30
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	47 486 869,39	67 296 441,54
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	66 596 668,17	63 409 217,80
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 703 680,97	8 572 591,96
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	7 360 590,73	673 850,00
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	26 445,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	135 127 086,16	133 690 637,00
I.2.1. Strata za rok ubiegły	43 820 653,68	47 410 883,79
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	66 428 034,78	66 001 211,09
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 955 359,85	16 927 644,51
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	1 735 664,84	284 650,02
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	187 373,01	3 066 247,59
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	154 336 636,11	160 598 100,41

Ewa Tambur
główny księgowy

2026-01-23
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski
kierownik jednostki

BeSTia

8BA29FEDFF7B4BB2

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 885 557,75	15 163 851,98
III.1.	zysk netto (+)	67 296 441,54	65 475 444,54
III.2.	strata netto (-)	-47 410 883,79	-50 311 592,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	174 222 193,86	175 761 952,39

Ewa Tambur
główny księgowy

2026-01-23
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski
kierownik jednostki

Ewa Tambur
główny księgowy

2026-01-23
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Warta Bolesławiecka Warta Bolesławiecka 40c 59-720 WARTA BOLESŁAWIECKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390648115		22022D6A2607F03F 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Tambur

(główny księgowy)

2026.01.23

rok mies. dzień

Mirosław Kazimierz Haniszewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026.01.23
rok mies. dzień

Miroslaw Kazimierz Haniszewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA WARTA BOLESŁAWIECKA

1.2 Siedziba jednostki

WARTA BOLESŁAWIECKA

1.3 Adres jednostki

WARTA BOLESŁAWIECKA 40C

1.4 Podstawowym przedmiotem działalności Gminy jest organizacja życia publicznego na swoim terytorium oraz zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców. Reprezentowaniu mieszkańców w sprawach publicznych wobec organów Państwa. Dbanie o społeczny i gospodarczy rozwój Gminy oraz stanowienie na obszarze Gminy aktów prawa miejscowego. Gmina wykonuje swoje zadania za pośrednictwem Rady, Wójta, gminnych jednostek organizacyjnych i jednostek pomocniczych.

2. Sprawozdaniem objęto okres za 2024 rok tj.: od 01.01.2025r. - 31.12.2025r.

3. Sprawozdanie finansowe Gminy obejmuje łączne dane dotyczące wchodzących w jej skład 6 jednostek budżetowych tj.:

- 1) Urząd Gminy Warta Bolesławiecka**
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Warta Bolesławiecka**
- 3) Szkoła Podstawowa w Raciborowicach Dolnych**
- 4) Szkoła Podstawowa w Warcie Bolesławieckiej**
- 5) Szkoła Podstawowa w Tomaszowie Bolesławieckim**
- 6) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Iwinach**

4. Przyjęte zasady (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) to:

- a) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.**
- b) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń.**
- c) środki trwałe w budowie w kwocie 110.241,43 zł wycenione zostały w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem,**

d) należności krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie 5.089.548,34 zł, wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,

e) zapasy w kwocie 104.473,57 zł wyceniano według cen zakupu,

f) środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie,

g) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są w wartości poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia,

h) zobowiązania wycenione zostały w kwocie 5.439.069,66 zł wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

i) Odpisy aktualizujące należności w kwocie 4.744.236,92 zł dotyczą należności krótkoterminowych z tytułu:

- użytkowania wieczystego gruntów – 2.549,90 zł,

- czynszów mieszkaniowych – 3.113,96 zł,

- podatku rolnego od osób fizycznych – 88.568,29 zł,

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 17.698,80 zł,

- opłaty za zagospodarowanie odpadami – 77.631,05 zł

- zaliczka alimentacyjna – 92.124,49 zł,

- fundusz alimentacyjny – 4.383.617,58 zł,

- nienależnie pobrane świadczenia – 35.874,98 zł,

- odpłatność za pobyt matki w DPS – 43.057,87 zł,

j) rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości,

k) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat,

l) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej

5. Inne informacje - brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności zawierają poniższe tabele:

Tabela nr 1.1(część I) i 1.1(część II), w których ujęto szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

W tabelach tych występują także inne środki trwale z gr. 8 KŚT

Tabela nr 1.2 - aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Gmina nie posiada danych dotyczących aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 1.3 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Gmina nie tworzyła odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych i Finansowych.

Tabela nr 1.4 - w której wykazano wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Grunty wykazane w tej tabeli ewidencjonowane są w gminie pozabilansowo.

Tabela nr 1.5 - wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Gmina posiada obce aktywa otrzymane na podstawie umów użytkowania, które są ewidencjonowane pozabilansowo na kwotę – 846.269,88 zł

Tabela nr 1.6 - liczba wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Gmina posiada 300 udziałów o wartości 1.000,00 zł w Legnickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej Spółka Akcyjna z siedziba w Legnicy oraz 40.134 udziałów o wartości 1.000,00 zł w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Lubkowie Sp. z o.o.

Tabela nr 1.7 - dane o odpisach aktualizujących wartości 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).

Gmina dokonuje odpisów aktualizujących należności w zakresie przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności.

Tabela nr 1.8 - dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Gmina nie tworzyła rezerw.

Tabela nr 1.9 - podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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

Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 1.10 - kwota 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.

Gmina nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu

Tabela nr 1.11 - łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Tabela nr 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.

Gmina nie posiada zobowiązań warunkowych

Tabela nr 1.13 - wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między otrzymanymi finansowymi składnikami aktywowi a zobowiązaniem zapłaty za nie zawiera:

Gmina na koniec roku obrotowego nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 1.14 - łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gmina posiada gwarancje z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów na roboty budowlane na kwotę 318.027,32 zł, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

Tabela nr 1.15 - kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera:

Wartości wypłaconych w jednostce świadczeń pracowniczych tj.: wynagrodzenia osobowe z pochodnymi, nagrody jubileuszowe, odpisy na ZFŚS oraz koszty badań profilaktycznych i dofinansowań do okularów korekcyjnych.

Tabela nr 1.16 - inne informacje

W Gminie brak innych informacji.

Tabela nr 2.1 - wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Gmina nie tworzy odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Tabela nr 2.2 - koszt wytworzonych środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Ogólny koszt wytworzonych środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe to kwota 110.241,43 zł.

Tabela nr 2.3 - kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W Gminie brak przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela nr 2.4 - zawiera informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych.

Wysokość należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych to kwota 0,00 zł.

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Gminy.

**Ewa
Tambur**

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:10:48 +02'00'

**Mirosław
Kazimierz
Haniszewski**

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:11:17 +02'00'

Tabela nr 1.1 (część I) 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 na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	przemieszczanie wewnętrzne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	477 591,25	169 077,81	0,00	0,00	169 077,81	0,00	71 833,41	0,00	71 833,41	574 835,65
2. Razem środki trwałe	171 998 609,89	4 452 512,92	0,00	446 805,50	4 899 318,42	284 650,02	49 298,91	446 805,50	780 754,43	176 117 173,88
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	79 024 009,10	451 355,00	0,00	446 805,50	898 160,50	186 031,00	0,00	446 805,50	632 836,50	79 289 333,10
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	86 274 025,81	3 257 713,35	0,00	0,00	3 257 713,35	72 631,00	8 033,24	0,00	80 664,24	89 451 074,92
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 785 657,37	552 912,57	0,00	0,00	552 912,57	25 988,02	41 265,67	0,00	67 253,69	2 271 316,25
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	4 320 964,44	136 990,00	0,00	0,00	136 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 457 954,44
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	593 953,17	53 542,00	0,00	0,00	53 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 495,17
Razem składniki aktywów (1+2)	172 476 201,14	4 621 590,73	0,00	446 805,50	5 068 396,23	284 650,02	121 132,32	446 805,50	852 587,84	176 692 009,53

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi).

Ewa Tambur

2026-03-31

Mirosław Haniszewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:52:32 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie podpisany
przez Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02 13:42:51
+02'00'

Tabela nr 1.1 (część II) Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne przeniesienia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczanie wewnętrzne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	471 354,21	5 202,40	35 969,52	0,00	41 171,92	0,00	71 833,41	0,00	71 833,41	440 692,72
2. Razem środki trwałe	37 700 140,52	0,00	3 663 875,72	0,00	3 663 875,72	27 059,62	49 298,91	0,00	76 358,53	41 287 657,71
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	33 082 761,39	0,00	3 096 932,72	0,00	3 096 932,72	2 996,07	8 033,24	0,00	11 029,31	36 168 664,80
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 465 631,69	0,00	150 022,48	0,00	150 022,48	24 063,55	41 265,67	0,00	65 329,22	1 550 324,95
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 679 191,07	0,00	391 686,39	0,00	391 686,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 877,46
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	472 556,37	0,00	25 234,13	0,00	25 234,13	0,00	0,00	0,00	0,00	497 790,50
Razem składniki aktywów (1+2)	38 171 494,73	5 202,40	3 699 845,24	0,00	3 705 047,64	27 059,62	121 132,32	0,00	148 191,94	41 728 350,43

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:52:03 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski
Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:43:33 +02'00'

Tabela nr 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2025 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0,00	0,00	
Razem	0,00	

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:51:34 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:44:07 +02'00'

Tabela nr 1.3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:				
a) akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

aktywa finansowe np. udziały, acje, udzielone pożyczni

Ewa Tambur

2026-03-31

Mirosław Haniszewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:50:49 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:49:01 +02'00'

Tabela nr 1.4 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	4	5	6	7
	Powierzchnia (m ²)	0,6787			0,6787
	Wartość (zł)	99 067,87			99 067,87
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
RAZEM	Powierzchnia (m²)	0,6787			0,6787
	Wartość (zł)	99 067,87			99 067,87

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywana w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Ewa Tambur

2026-03-31

Miroslaw Haniszewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Ewa
Tambur**
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:50:09 +02'00'

**Miroslaw
Kazimierz
Haniszewski**
Elektronicznie podpisany
przez Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:49:43 +02'00'

Tabela nr 1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzono

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	368 618,70	0,00	0,00	368 618,70
3.	Urządzenia Techniczne i maszyny	29 922,00	47 299,65	21 432,00	55 789,65
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	530 236,61	288 560,01	396 935,09	421 861,53
	Razem	928 777,31	335 859,66	418 367,09	846 269,88

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w tym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:55:08 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski
Elektronicznie podpisany przez:
Miroslaw Kazimierz Haniszewski
Data: 2026.04.02 13:55:33 +02'00'

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku podatkowego			Zmiany w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość * (3+6)	wartość udziałów - konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2.	Udziały	32006	32 006 000,00	0,00	8128	8 128 000,00	0,00	40134	40 134 000,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0		0,00	0	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Razem		32006	32 006 000,00	0,00	8128	8 128 000,00	0,00	40134	40 134 000,00	0,00

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Ewa Tambur
(główny księgowy)

Ewa
Tambur
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:56:20 +02'00'

2026-03-31

(rok, miesiąc,
dzień)

Mirosław Haniszewski

(kierownik jednostki)

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski
Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:56:00 +02'00'

Tabela nr 1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Krótkoterminowe	4 463 914,94	799 640,08	0,00	519 318,10	4 744 236,92
Razem		4 463 914,94	799 640,08	0,00	519 318,10	4 744 236,92

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:56:48 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:57:08 +02'00'

Tabela nr 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia w ciągu roku	wykorzystanie w ciągu roku	uznanie rezerw za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00		0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:16:07 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie podpisany
przez Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02 14:15:47
+02'00'

Tabela nr 1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

L.p.	Tytuł - rodzaj zobowiązania	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Ewa Tambur

(główny księgowy)

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski

(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:58:01 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski
ki

Elektronicznie
podpisany przez
Miroslaw Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:57:39 +02'00'

Tabela nr 1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego według przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy według ustawy o rachunkowości	0,00
		0,00
Razem		0,00

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(data)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:58:35 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:58:55 +02'00'

Tabela nr 1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

**Ewa
Tambur**
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
13:59:42 +02'00'

**Mirosław
Kazimierz
Haniszewski**
Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
13:59:24 +02'00'

Tabela nr 1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:00:11 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:00:30 +02'00'

Tabela nr 1.13 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV - należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.:	0,00	0,00
	- pozostałe RMK	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - E - należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

**Ewa
Tambur**
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:01:15 +02'00'

**Mirosław
Kazimierz
Haniszewski**
Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:00:57 +02'00'

Tabela nr 1.14 Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie otrzymane przez jednostkę

Rodzaj poręczenia	Wartość otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3
1. Gwarancje	500 101,88 zł	318 027,32 zł
2. Poręczenia		
RAZEM	500 101,88 zł	318 027,32 zł

Ewa Tambur
(główny księgowy)

**Ewa
Tambur**
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:01:53 +02'00'

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

**Mirosław
Kazimierz
Haniszewski**
Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:02:22 +02'00'

Tabela nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	256 453,35
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	103 220,85
3.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	979 943,86
4.	Inne świadczenia pracownicze*	47 333,07
Ogółem		1 386 951,13

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(data)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

**Ewa
Tambur**
Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:18:35 +02'00'

**Mirosław
Kazimierz
Haniszewski**
Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:18:57 +02'00'

Tabela nr 1.16 Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Inne informacje	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:03:22 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie podpisany przez
Mirosław Kazimierz Haniszewski
Data: 2026.04.02 14:02:55 +02'00'

Tabela nr 2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:03:50 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Miroslaw Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:04:11 +02'00'

Tabela nr 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym	Koszt wytworzenia w bieżącym roku
		2024	2025
1	2	3	4
1	Montaż instalacji fotowoltaicznej w budynku Urzędu Gminy Warta Bolesławiecka	6 714,21	0,00
2	Montaż instalacji fotowoltaicznej w szkołach na terenie Gminy Warta Bolesławiecka	27 600,00	0,00
3	Budowa rowerowego parku umiejętności w miejscowości Raciborowicach Dolnych	19 000,00	0,00
4	Zakupy inwestycyjne w ramach projektu Budowa systemu informacji przestrzennej w północno - zachodniej części województwa dolnośląskiego - II ETAP	0,00	2 877,22
5	Montaż i budowa instalacji fotowoltaicznych w obiektach infrastruktury wodociągowo kanalizacyjnej w Gminie Warta Bolesławiecka	0,00	4 050,00
6	Budowa drogi wewnętrznej na dz. nr 5/4, 5/21 w miejscowości Szczytnica	0,00	7 500,00
7	Budowa drogi wewnętrznej transportu rolniczego na dz. nr 448, 444 w miejscowości Warta Bolesławiecka	0,00	6 500,00
8	Wykonanie dokumentacji projektowej i kosztorysowej - rozbudowa łącznika oraz przebudowa zespołu szatni i stołówki budynku	0,00	36 000,00
Razem		53 314,21	56 927,22

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:05:15 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie podpisany
przez Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02 14:04:39
+02'00'

Tabela nr 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	48 074,81	
Odszkodowanie otrzymane we wrześniu 2025 za zalane pomieszczenia piwniczne -PSP Warta Bolesławiecka	35 250,94	
Wypłata masy spadkowej po zmarłym pracowniku -GOPS Warta Bolesławiecka	12 823,87	umowa zlecenie i DWR za 2025 rok
Razem	48 074,81	

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31 Mirosław Haniszewski
(rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:05:45 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:06:18 +02'00'

**Tabela nr 2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Należności z tytułu wpływów podatku dochodowego od osób fizycznych	0	
RAZEM	0	

Ewa Tambur
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Haniszewski
(kierownik jednostki)

Ewa
Tambur

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Tambur
Data: 2026.04.02
14:07:06 +02'00'

Mirosław
Kazimierz
Haniszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Kazimierz
Haniszewski
Data: 2026.04.02
14:06:47 +02'00'