

I	Jednostki	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności :
1.		
1.1		Nazwę jednostki
1.		Gmina Wielowieś
2.		Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z/s w Sierotach
3.		Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wielowsi
4.		Zespół Szkolno – Przedszkolny w Świbiu
5.		Zespół Obsługi Placówek w Wielowsi
6.		Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielowsi
7.		Gminny Żłobek w Wielowsi
1.2		Siedzibę jednostki
1.		Wielowieś
2.		Sieroty
3.		Wielowieś
4.		Świbie
5.		Wielowieś
6.		Wielowieś
7.		Wielowieś
1.3.		Adres jednostki
1.		44-187 Wielowieś ul. Główna 1
2.		44-187 Wielowieś – Sieroty ul. Lipowa 14
3.		44-187 Wielowieś ul. Szkolna 12a,Zamkowa 24
4.		44-187 Wielowieś – Świbie ul. Szkolna 2
5.		44-187 Wielowieś ul. Główna 1
6.		44-187 Wielowieś ul. Główna 1
7.		44-187 Wielowieś ul. Gliwicka 3A
1.4		Podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.		Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.		Podstawowym celem Zakładu jest zapewnienie wykonawstwa usług komunalnych i mieszkaniowych w zakresie:1.gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi;2.utrzymanie dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacja ruchu drogowego; 3.wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów;4. lokalnego transportu zbiorowego;5.targowisk i hal targowych; 6.Zieleni gminnej i zadrzewień; 7.kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.
3-4		Zakres działania Zespołów Szkolno – Przedszkolnych obejmuje działalność edukacyjną w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego

	5.	Działalność Zespołu Obsługi Placówek w Wielowsi stanowi wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego
	6.	Przedmiotem działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Wielowsi jest opieka społeczna bez zakwaterowania
	7.	Przedmiotem działalności Gminnego Żłobka jest sprawowanie opieki nad dziećmi do lat trzech.
2.		Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1-7	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
		Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jst, w skład którego wchodzi następujące jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	1.	Gmina Wielowieś – sprawozdanie jednostkowe jst jako jednostki
	2.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z/s w Sierotach
	3.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wielowsi
	4.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Świbiu
	5.	Zespół Obsługi Placówek w Wielowsi
	6.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielowsi
	7.	Gminny Żłobek w Wielowsi
4.		Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.	Gmina Wielowieś jako jednostka aktywa i pasywa wycenia przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach przyjęto następujące zasady: 1. składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (zakupione po 01.01.2018r) jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 2. dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, jeżeli zostały wyczerpane wszystkie możliwości ich windykacji; 3. odpisów umorzeniowych (100%) dokonuje się w stosunku do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość nie przekracza kwoty 10.000 zł; 4. jednostka wycenia materiały w cenach zakupu
	2.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z/s w Sierotach prowadzi rachunkowość w oparciu o zasady polityki rachunkowości określone Zarządzeniem nr 5/2017 z dnia 29.12.2017r. Majątek trwały wycenia się według cen nabycia powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania. Metoda amortyzacji środków trwałych – metoda liniowa.

3-4,6,7	W placówkach oświatowych (ZSP w Wielowsi i Świbiu) oraz w Ośrodku Pomocy Społecznej w Wielowsi zasady polityki rachunkowości podlegają następującym regułom: 1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że: a) składniki majątku o wartości początkowej do 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i nie prowadzi ewidencji do tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Jeżeli cena nabycia jest większa niż 300zł do 1000,00zł, jednostka wprowadza składnik do ewidencji ilościowej; b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi ewidencję ilościowo wartościową oraz umarza jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.; c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są odpisy amortyzacyjne począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek podatkowych z ustawy o podatku dochodowym i amortyzuje liniowo; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, nakłady o wartości powyżej 10 000,00 podnoszą wartość początkową środków trwałych. 3. Materiały zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia w momencie zakupu a na koniec roku materiały nie zużyte są spisane w cenie nabycia a ich wartość przenoszona jest na konto 310 magazyn i zmniejsza koszty zakupu tych materiałów.
5.	W placówkach ZOP w Wielowsi zasady polityki rachunkowości podlegają następującym regułom: 1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że: a) składniki majątku o wartości początkowej do 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i nie prowadzi ewidencji do tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Jeżeli cena nabycia jest większa niż 300zł do 1000,00zł, jednostka wprowadza składnik do ewidencji ilościowej; b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi ewidencję ilościowo wartościową oraz umarza jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.; c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są odpisy amortyzacyjne począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek podatkowych z ustawy o podatku dochodowym i amortyzuje liniowo; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, nakłady o wartości powyżej 10 000,00 podnoszą wartość początkową środków trwałych. 3. Materiały zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia w momencie zakupu i nie prowadzi się dla nich magazynu.
7.	W Gminnym Żłobku w Wielowsi zasady polityki rachunkowości podlegają następującym regułom: 1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że: a) składniki majątku o wartości początkowej do 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i nie prowadzi ewidencji do tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Jeżeli cena nabycia jest większa niż 300zł do 1000,00zł, jednostka wprowadza składnik do ewidencji ilościowej; b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi ewidencję ilościowo wartościową oraz umarza jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.; c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są odpisy amortyzacyjne począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek podatkowych z ustawy o podatku dochodowym i amortyzuje liniowo; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, nakłady o wartości powyżej 10 000,00 podnoszą wartość początkową środków trwałych. 3. Materiały zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia w momencie zakupu i nie prowadzi się dla nich magazynu.
5.	Inne informacje

	1.	Gmina Wielowieś – W celu ustalenia wartości istotnej dla sporządzenia niniejszej informacji przyjmuje się kwotę stanowiącą 0,05% wartości sumy bilansowej na koniec roku określonej w bilansie jednostki budżetowej za rok ubiegły. Wartość istotna w informacji dodatkowej za rok 2025 stanowi wartość 29 643,00 zł tj. 0,05% od kwoty 59 285 991,60 zł – suma bilansowa za 2024 rok.				
	2.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z/s w Sierotach został utworzony na podstawie Uchwały Rady Gminy Wielowieś nr IV – 27/94 z dnia 24.11.1994r.				
II		Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :				
1.		<u>środki trwałe; wartości niematerialne i prawne stanowiące wartość istotną wg stanu na 31.12.2025r.</u>				
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 przedstawienie stanów umorzenia				
	1.	Gmina Wielowieś				
		rodzaj środka trwałego	wartość śr. trwałego na 31.12.2025.	Zmiany w trakcie roku obrotowego		umorzenie do 31.12.2025
				zwiększenie	zmniejszenie	
		grunty	2 105 097,31		2 443,00	0,00
		Grunty-decyzje komunalne	3 880 312,23	598 908,19		
		działki budowlane	24 209 513,08		25 050,00	0,00
		działki zabudowane	16 932 423,70		374 800,00	0,00
		budynki komunalne	1 240 758,15			453 073,95
		budynki użyteczności publicznej	9 161 762,14	2 095 101,13	38 621,54	2 423 595,27
		drogi	50 699 035,08	1 256 627,34	41 238,00	0,00
		drogi asfaltowe	3 520 472,13	19 262,00		891 194,56
		budowle	8 002 415,23	1 766 280,00	186 150,89	3 460 087,05
		wyposażenie	155 668,80	154 146,27	97 942,22	67 124,54
		samochody specjalne	411 414,70			252 017,40
		ścieżki rowerowe	345 791,71			195 804,59
		Program OC i OL	2 986 478,98	2 986 478,98		
		kanalizacje; melioracje	1 355 406,90	7 309 680,10	7 440 950,52	908 800,41
		Razem:	125 006 550,14	16 186 484,01		8 651 697,77
		wartości niem i prawne	63 069,85			63 069,85
		ogółem	125 069 619,99	16 186 484,01	8 207 196,17	8 714 767,62
	2.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z/s w Sierotach				
		rodzaj środka trwałego	wartość śr. trwałego na 1.01.2025r.	wartość śr. trwałego na 31.12.2025r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego	umorzenie do 31.12.2025
					zwiększenie	zmniejszenie

budynki	22 331 951,91	29 772 902,43		7 440 950,52		14 085 194,90
urządzenia techniczne i maszyny	1 598 122,70	1 598 122,70				1 446 203,92
środki transportu	781 639,24	759 062,57			22 576,67	700 635,11
ogółem	24 711 713,85	32 130 087,70		7 440 950,52	22 576,67	16 232 033,93

3. **Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wielowsi**

				Zmiany w trakcie roku obrotowego		
rodzaj środka trwałe	wartość śr. trwałego na 1.01.2025r.	wartość śr. trwałego na 31.12.2025r.		zwiększenie	zmniejszenie	umorzenie do 31.12.2025
grunty	21 333,81	21 333,81				0,00
budynki	7 859 639,99	8 086 648,87		227 008,88		3 750 283,31
urządzenia techniczne i maszyny	242 125,72	242 125,72				167 717,35
inne środki trwałe	0,00	15 990,00		15 990,00		0,00
pozostałe śr trwałe	715 165,20	750 333,36		35 168,16		750 333,36
wartości materialne i prawne	34 089,70	34 089,70				34 089,70
Księgozbiór	51 871,08	51 686,38		50,00	234,70	51 686,38
pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej	978 886,10	978 886,10				978 886,10
ogółem	9 903 111,60	10 181 093,94		278 217,04	234,70	4 702 423,72

4. **Zespół Szkolno – Przedszkolny w Świbiu**

				Zmiany w trakcie roku obrotowego		
rodzaj środka trwałe	wartość śr. trwałego na 1.01.2025r.	wartość śr. trwałego na 31.12.2025r.		zwiększenie	zmniejszenie	umorzenie do 31.12.2025
grunty	9 954,45	9 954,45				0,00
budynki	7 688 889,58	7 688 889,58				1 175 904,83
urządzenia techniczne i maszyny	510 408,43	510 408,43				116 216,46
pozostałe śr trwałe	742 310,04	762 503,29		37 231,94	17 038,69	762 503,29

	wartości materialne i prawne	35 970,73	33 360,21		2 610,52	33 360,21
	Księgozbiór	43 255,80	46 779,83	3 524,03		46 779,83
	ogółem	9 030 789,03	9 051 895,79	40 755,97	19 649,21	2 134 764,62
5.	Zespół obsługi Placówek w Wielosiu					
				Zmiany w trakcie roku obrotowego		
	rodzaj środka trwałego	wartość śr. trwałego na 1.01.2025r.	wartość śr. trwałego na 31.12.2025r.	zwiększenie	zmniejszenie	umorzenie do 31.12.2025
	śr trwale	6 588,00	0,00		6 588,00	0,00
	Pozostałe środki trwale	48 976,50	58 816,50	18 819,00	8 979,00	58 816,50
	wartości niematerialne i prawne	21 472,06	12 320,27		9 151,79	12 320,27
	Wynajem- projekty	67 718,88	194 532,37	126 813,49		156 872,58
	ogółem	144 755,44	265 669,14	145 632,49	24 718,79	228 009,35
6.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielosiu					
				Zmiany w trakcie roku obrotowego		
	rodzaj środka trwałego	wartość śr. trwałego na 1.01.2025r.	wartość śr. trwałego na 31.12.2025r.	zwiększenie	zmniejszenie	umorzenie do 31.12.2025
	pozostałe śr trwale	58 060,63	60 050,44	5 147,99	3 158,18	60 050,44
	ogółem	58 060,63	60 050,44	5 147,99	3 158,18	60 050,44
7.	Gminy Żłobek w Wielosiu					
	rodzaj środka trwałego	wartość śr. trwałego na 1.01.2025r.	wartość śr. trwałego na 31.12.2025r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego		umorzenie do 31.12.2025
				zwiększenie	zmniejszenie	
	budynek	6 855 720,01	6 859 353,87	3 633,86		214 332,10
	wyposażenie	30 176,32	30 176,32			9 052,89
	pozostałe śr trwale	208 902,37	208 902,37			208 902,37
	wartości niem i prawne	5 313,60	5 313,60			5 313,60

		ogółem	7 100 112,30	7 103 746,16	3 633,86	0,00	437 600,96
1.2.		Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi					
		nie dotyczy					
1.3.		Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
		nie dotyczy					
1.4.		Wartość gruntów użytkowanych wieczyste					
	1.	Gmina Wielowieś - Wartość gruntów użytkowanych wieczyste ogółem: 1 998 350,00 zł – stanowiących wartość istotną =1 941 550,00 zł (w 2019 dokonano aktualizacji wartości-zmiana przepisów, w 2024 aktualizacja-wykonane operaty szacunkowe)					
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					
		nie dotyczy					
1.6.		Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	1.	Gmina Wielowieś posiada 10 000 akcji o wartości 10 000 zł					
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)					
	1.	Gmina Wielowieś – dane o odpisach aktualizujących wartość należności 01.01.2025 r.: należność główna = 337 546,80 zł; odsetki od należności głównej =176 841,79 zł.,wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2025r.:należność główna = 364 255,80zł; odsetki od należności głównej =193 390,08 zł.					
	2.	W ZGKiM z/s w Sierotach odpisy przedstawiały się następująco: saldo na początek roku = 130 418,05zł; saldo na koniec roku = 148 647,75zł;					
	6.	Stan odpisów na początek roku obrotowego wynosił 1 209 683,91zł. Zwiększenie w ciągu roku o kwotę 0,00 zł. Zmniejszenie odpisów aktualizujących 135 180,89zł. Stan odpisów aktualizacyjnych należności na koniec roku obrotowego wynosi 1 074 503,02zł. Kwota ta to odpis aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych z tyt funduszu alimentacyjnego w wysokości: stan należności na koniec 2025roku wynosi 1 661 247,55zł; dokonano odpisów aktualizacyjnych na kwotę 1 074 503,02zł ; w bilansie wartość należności długoterminowych 586 744,53 zł.					
1.8.		Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego , zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym					
	6.	OPS Wielowieś – stan rezerw z tytułu Funduszu Alimentacyjnego: stan na początek roku = 45 852,07zł; zwiększenia w ciągu roku 0,00zł. W ciągu roku odpisanie rezerw w związku z wpłata należności 45 852,07zł . Stan rezerw na koniec roku wynosi 0,00zł.					
1.9.		Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu a pozostałych od dnia bilansowego , przewidywanych umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty :					
	1.	Gmina Wielowieś:					
	a)	Powyżej 1 roku do lat 3					
		1 300 000,00 złotych					
	b)	Powyżej 3 do 5 lat					
		nie dotyczy					

	c)	Powyżej 5 lat
		nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.		Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	1.	Gmina Wielowieś. Weksel – in blanco na łączną kwotę 0,00 zł.
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
		nie dotyczy
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
	1.	nie dotyczy
	2.	ZGK i M-brak
	3.	ZSP Wielowieś – brak
	4.	ZSP Świbie -brak
	5.	ZOP Wielowieś – brak
	6.	OPS Wielowieś –brak
	7.	Żłobek w Wielowski-brak
1.14.		Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.	Gmina Wielowieś Gwarancje i zabezpieczenia wykonania robót na dzień 31.12.2025; 1 642 847,84 zł w tym: o wartości istotnej – 959 322,32zł, poręczenia wykonania robót na dzień 31.12.2025;-516 515,02 zł
1.15.		Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
		<i>dane łączne ze wszystkich jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe</i>
		odprawy emerytalno – rentowe 88 355,61
		nagrody jubileuszowe 220 400,73
		ekwiwalent za urlop 4 089,34
		ogółem: 312 845,68
1.16.		Inne informacje
	1.	Gmina Wielowieś.

		należności o wartości istotnej				Kwota
		opłata za wieczyste użytkowanie (SKR-W-ś-zal)				169 488,00
		sprzedaż nieruchomości 4 działki Zacharzowice				590 490,00
		podatek od nieruchomości (SKR Wielowieś)				118 123,80
		podatek transportowy				
		ogółem należności				878 101,80
		zobowiązania o wartości istotnej				Kwota
		umowa – wywóz odpadów komunalnych				4 228 728,06
		Umowa-opracowanie planu ogólnego dla G. Wielowieś				44 975,00
		Umowa-kompleksowa dostawa gazu				130 254,16
		umowa – dowóz dzieci				35 750,00
		Umowa-modernizacja budynku szatniowego LKS Wielowieś				730 942,40
		Umowa- opracowanie dokumentacji drogi				84 200,00
		Umowa- adaptacja segmentu pałacu-UG Wielowieś				5 608 500,00
		Umowa- gminne przewozy pasażerskie				2 500 287,00
		ogółem zobowiązania				13 363 636,62
	2.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z/s w Sierotach				
		stan środków pieniężnych na rachunku VAT (regulacja VAT) na dzień 31.12.2025 r. =0,00 zł.				
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				
2.3.		Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
		nie dotyczy				
2.4.		Informację o kwocie należności 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				
	1.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami				

1.	Gmina Wielowieś –po stronie dochodów: Zakład Budżetowy Gospodarki komunalnej i Mieszkaniowej z/s w Sierotach tj. podatek od nieruchomości za 2025 r. 22 167,00 zł. podatek rolny za 2025rok 1 115,00, podatek od środków transportowych za 2025r 1 778,00 zł. Gmina Wielowieś przekazała na rzecz ZGKiM z/s w Sierotach środki trwałe na łączną kwotę 6 957 529,57 zł (sieć wodociągowa, kanalizacja Dąbrówka); dotacje na budowę sieci wodociągowych w kwocie 352 150,53 zł(sieć wodociągowa ul.Chwoszcz Sieroty , Czarków, Sieroty),dotacja na zakup WniP-oprogramowanie MINI GW na kwotę 50 000,00 oraz dotację przedmiotową na działalność podstawową zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Wielowieś w kwocie 628 560,32.
2.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – Sieroty – Po stronie przychodów :Urząd Gminy Wielowieś kwota: 628 560,32 zł; ZSP Wielowieś kwota 20867,92 zł; ZSP Świbie kwota 8 890,13 zł; ZOP Wielowieś kwota 437,16 zł; OPS Wielowieś kwota;1 547,50; Żłobek Wielowieś kwota 2 678,20zł ;Po stronie kosztów: Urząd Gminy Wielowieś kwota:25 0603,00 zł
3.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wielowsi – ZBGKiM z/s w Sierotach z tyt kosztów 20 867,92zł; z tyt przychodów OPS Wielowieś kwota 3 540,00 zł; Zespołem Placówek Oświatowych w Wielowsi w związku z realizowanym projektem 3 920,00 zł. Rozliczenie z Gminą Wielowieś z tyt przekazanych śr trwałych: 36 718,88 zł.Wzajemne rozliczenia między tymi jednostkami zostały uregulowane , brak należności i zobowiązań na koniec roku.
4.	Zespół Szkolno Przedszkolny w Świbiu – wzajemne rozliczenie z; ZBGKiM z/s w Sierotach – koszty 8 890,13zł; OPS Wielowieś – przychody 1 049,00zł, wzajemne rozliczenie z ZOP w Wielowsi z tyt przychodów za wynajem sali w ramach projektu 4 200,00; Wszystkie wzajemne rozliczenia z jednostkami zostały rozliczone -brak na koniec roku zobowiązań wobec jednostek oraz brak nieściągalnych należności. Salda kont pozobilansowych z tymi jednostkami są zerowe.
5.	Zespół Obsługi Placówek w Wielowsi – ZBGKiM z/s w Sierotach z tytułu kosztów 437,16 zł; w ramach realizacji projektu wzajemne rozliczenia z ZSP w Wielowsi 3 920,00zł. Wzajemne rozliczenia z ZSP w Świbiu 4 200,00zł.
6.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielowsi – ZBGKiM z/s w Sierotach – koszty 1 547,50 zł;wzajemne rozliczenia ZSP Wielowieś ul. Zamkowa 24 – koszty 3 540,00zł; ZSP Świbie – koszty 1 049,00 zł;
7.	Gminny Żłobek - zajemne rozliczenie ZGKiM w Sierotach z tyt kosztów w 2025 r. 2 678,20zł, Gminą Wielowieś – 43,81 zł. Wzajemne rozliczenia z Gminą Wielowieś z tyt. otrzymanych środków trwałych 3 611,15 zł.
2.	Pozostałe informacje
	Gminie Wielowieś otrzymała rozliczenie z tytułu vat za sierpień 2025 w kwocie 500 000,00 zł. 2.Gmina pozyskała środki na realizację inwestycji min:z Rządowego Funduszu Polski Ład otrzymano środki w wysokości 7 307 864,09zł. na:Promesa-585 000,00zł; budowa budynku szatniowego na boisku sportowym LKS Wielowieś; 1 050 000,00 budowa budynku szatniowego na boisku sportowym LKS Świbie; 616 420,66 na przebudowę klatki schodowej w budynku GOK w Wielowsi w zakresie dostosowania do aktualnych warunków p.poż; 78 400,00 dostawa i montaż ochrony przeciwpożarowej zabytkowego kościoła w Zacharzowicach; na budowę oświetlenia na terenie Gminy Wielowieś 1 160 846,33; na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrówka 3 817 197,10zł. Z Urzędu Marszałkowskiego na modernizację drogi w Czarkowie 110 950,16zł. 3. Ze środków PROW (ARiMR) otrzymano środki na realizację zadania pn. Gospodarka wodno ściekowa 409 258,00 zł oraz na leśną Krainę Górnego Śląska -Rozwój lokalny kierowany przez społeczność (RLKS) 70 000,00 zł. 4. Z programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej otrzymano 3 037 833,80 zł na zabezpieczenie logistyczne oraz szkolenia. 5. Otrzymano odszkodowania z tyt zawartych umów ubezpieczenia dla gminy Wielowieś w łącznej kwocie 3 549,00 zł. 6. Z tyt. zawartych umów z kontrahentami otrzymano 24 000,00 zł (Ugoda zawarta z firma POLTERM) oraz 372 798,97 zł z tyt nałożonych kar wynikających z zawartych umów na wykonanie robót. 7. Otrzymano darowiznę na rzecz Gminy (parking przy szkole) w wysokości 100 800,000zł.

3.		Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli jednostki mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	1.	nie dotyczy	
	2.		
		Umorzenie pozostałych środków trwałych: 255 213,00	
		sporządziła: Jolanta Gwóźdź	29 kwietnia 2026 r. (rok, miesiąc, dzień)