

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Gmina Strumień
1.2.	Siedziba jednostki
	Strumień
1.3.	Adres jednostki
	ul. Rynek 4, 43-246 Strumień
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Gmina wykonuje także zadania zlecone z zakresu administracji rządowej m.in. w sferze: ewidencji ludności, wydawania dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego, obrony cywilnej i powszechnego obowiązku obrony, ewidencji działalności gospodarczej. Zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane na podstawie porozumienia z Wojewodą obejmują np. sprawy wydawania zezwoleń na zajmowanie pasa drogowego. Gmina może również wykonywać zadania należące do właściwości powiatu lub województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Jednostką organizacyjną gminy jest Urząd Miejski, którego przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy burmistrzowi miasta w zakresie realizacji uchwał rady miejskiej i zadań gminy (miasta) określonych przepisami prawa.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie łączne, w skład którego wchodzi: Urząd Miejski, MOPS, ZGKiM, ZOS, ZSP Bąków, ZS Drogomyśl, ZS Pruchna, SP Strumień, Przedszkole Strumień, ZSP Zabłocie, Przedszkole Zbytków
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz wydanych na ich podstawie obowiązujących rozporządzeń Ministra Finansów.</p> <p>Urząd Miejski - Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są zatwierdzone dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym, które wprowadza się do systemu księgowego w jednostce na podstawie daty wpływu do Referatu Finansowo – Księgowego. Do miesiąca grudnia danego roku budżetowego zalicza się wszystkie dowody księgowe, które wpłyną do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za dany rok.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w użytkowaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do użytkowania po zakupie. Odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia i podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, np. licencje na oprogramowanie komputerowe, o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok podlegają amortyzacji i umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według obowiązujących stawek amortyzacyjnych. Wycena aktywów i pasywów odbywa się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów. W jednostce stosuje się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach.</p> <p>Odpisów aktualizujących dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku przyjmując:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego</li> <li>b) powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności</li> <li>c) powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 80% należności</li> <li>d) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej 100%.</li> </ol> <p>Jednostki oświatowe - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi powyżej wartości 10 000,00 , poniżej stosuje się umorzenie jednorazowe. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości.</p> <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponadto w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Strumieniu przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości: Koszty prenumeryaty czasopism i innych wydawnictw, koszty ubezpieczeń księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstawania. W jednostce stosuje się metodę ogólnego odpisu aktualizującego należności dla danej kategorii należności przeterminowanych – dłużników alimentacyjnych. Korekty odpisu dokonuje się na bieżąco w przypadku zaistnienia przesłanek do korekty odpisów aktualizujących w ciągu roku budżetowego, generalnie na koniec roku obrotowego za dany rok przyjmując: 100% odpisu dla należności od dłużników, którzy nie dokonali wpłaty z tytułu zadłużenia przez cały rok, 50% odpisu dla należności od dłużników, którzy nie dokonywali wpłat z tytułu zadłużenia od drugiej połowy roku. Świadczenia rodzinne, wychowawcze, fundusz alimentacyjny, stypendia szkolne – przypisów dokonuje się w wysokości świadczeń do wypłaty w danym roku budżetowym. W jednostce obowiązuje limit 10.000,00 zł wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków nabycia tych aktywów do kosztów uzyskania przychodów w miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>ZGKiM - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Należności i zobowiązania wycenione są w kwotach nominalnych wymagających zapłaty. W bilansie należności prezentowane są według wartości księgowej pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizujących. Tym samym należności sporne, wątpliwe lub z tytułu naliczonych a nie zapłaconych odsetek do dnia bilansowego objęte 100 % odpisem aktualizującym nie są wykazane w aktywach bilansu. Środki pieniężne i fundusze są wyceniane w kwotach nominalnych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumerat, ubezpieczeń majątkowych oraz opłat za media. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów i ostrożnej wyceny, skorygowany jest o podatek dochód od osób prawnych.</p> <p>Na podstawie pkt. 3.21 KSR nr 6 rezygnuje się z tworzenia rezerw na zobowiązania, dokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów lub ujawniania zobowiązań rachunkowych.</p>

5.	Inne informacje
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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
	zgodnie z tabelami 1,2,3,4
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	W roku 2018 nie została przeprowadzona wycena rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Gmina Strumięń nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość. Brak danych
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z tabelą nr 10
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)
	Zgodnie z tabelą nr 11
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Zgodnie z tabelą nr 13
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Zgodnie z tabelą nr 13
c)	Powyżej 5 lat
	Zgodnie z tabelą nr 13
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
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Zgodnie z tabelą nr 16
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zgodnie z tabelą nr 17
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z tabelą nr 18
1.16.	Inne informacje
	Stan środków na rachunku VAT - 552,27; Stan środków na koncie do centralizacji VAT (split payment) - 48,30
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Zgodnie z tabelą nr 20 (wzięto również pod uwagę środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w ciągu roku obrotowego)
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

## II.1.1. Zmiana wartości początkowej WNIp

GMINA STRUMIEŃ

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemiesz- czenie wewnętrz- ne	Aktualiza- cja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszcz- enie wewnętrzne	Aktualiz- acja	Inne zmniejszenia	Zmniejszen- ia ogółem (9+10+11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	498 441,59	113 579,12	0,00	0,00	0,00	113 579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612 020,71
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	399 575,95	27 460,91	0,00	0,00	0,00	27 460,91	1 536,00	0,00	0,00	0,00	1 536,00	425 500,86
3.	<b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>	<b>898 017,54</b>	<b>141 040,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141 040,03</b>	<b>1 536,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 536,00</b>	<b>1 037 521,57</b>

## II.1.1. Zmiana wartości umorzenia WNiP

GMINA STRUMIEN

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	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	421 634,46	55 474,38	0,00	0,00	0,00	55 474,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477 108,84
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	399 575,95	27 460,91	0,00	0,00	0,00	27 460,91	1 536,00	0,00	0,00	0,00	1 536,00	425 500,86
3.	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>821 210,41</b>	<b>82 935,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 935,29</b>	<b>1 536,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 536,00</b>	<b>902 609,70</b>

## II.1.1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 3

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Gr.0	7 916 875,39	158 688,98	0,00	0,00	59 180,00	217 868,98	0,00	0,00	0,00	1 300,00	1 300,00	8 133 444,37
2.	Gr.1	48 331 520,70	2 244 724,61	0,00	0,00	814 319,79	3 059 044,40	0,00	693 424,49	0,00	120,00	693 544,49	50 697 020,61
3.	Gr.2	38 913 258,61	3 459 444,39	279 767,47	0,00	0,00	3 739 211,86	0,00	400 662,77	0,00	128 128,07	528 790,84	42 123 679,63
4.	Gr.3	56 727,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 727,73
5.	Gr.4	1 396 321,35	40 772,00	0,00	0,00	15 313,50	56 085,50	43 542,99	0,00	0,00	0,00	43 542,99	1 408 863,86
6.	Gr.5	448 057,01	4 105,25	0,00	0,00	0,00	4 105,25	1 281,00	0,00	0,00	0,00	1 281,00	450 881,26
7.	Gr.6	1 840 632,76	154 936,95	0,00	0,00	0,00	154 936,95	9 271,08	0,00	0,00	0,00	9 271,08	1 986 298,63
8.	Gr.7	1 021 311,24	700,01	0,00	0,00	0,00	700,01	90 184,81	0,00	0,00	0,00	90 184,81	931 826,44
9.	Gr.8	1 149 822,58	110 705,22	0,00	0,00	61 846,76	172 551,98	50 855,80	77 907,36	0,00	4 078,67	132 841,83	1 189 532,73
10.	Gr.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>101 074 527,37</b>	<b>6 174 077,41</b>	<b>279 767,47</b>	<b>0,00</b>	<b>950 660,05</b>	<b>7 404 504,93</b>	<b>195 135,68</b>	<b>1 171 994,62</b>	<b>0,00</b>	<b>133 626,74</b>	<b>1 500 757,04</b>	<b>106 978 275,26</b>
12.	wartość pozostałych ŚT - ogółem	5 276 729,31	651 840,49	6 404,07	0,00	21 096,56	679 341,12	81 910,83	32 382,29	0,00	0,00	114 293,12	5 841 777,31

## II.1.1. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 4

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Gr.0	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.	Gr.1	14 759 627,95	1 156 797,89	0,00	0,00	4 180,82	1 160 978,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 920 606,66
3.	Gr.2	11 842 688,63	1 197 556,70	2 923,41	0,00	0,00	1 200 480,11	0,00	2 923,41	0,00	0,00	2 923,41	13 040 245,33
4.	Gr.3	30 200,83	4 405,88	0,00	0,00	0,00	4 405,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 606,71
5.	Gr.4	1 247 373,32	50 974,73	0,00	0,00	0,00	50 974,73	39 557,79	0,00	0,00	0,00	39 557,79	1 258 790,26
6.	Gr.5	388 185,58	25 639,77	0,00	0,00	0,00	25 639,77	1 281,00	0,00	0,00	0,00	1 281,00	412 544,35
7.	Gr.6	1 071 071,83	62 196,20	0,00	0,00	0,00	62 196,20	8 699,70	0,00	0,00	0,00	8 699,70	1 124 568,33
8.	Gr.7	908 897,12	41 116,03	0,00	0,00	0,00	41 116,03	90 884,82	0,00	0,00	0,00	90 884,82	859 128,33
9.	Gr.8	816 339,47	130 699,47	0,00	0,00	3 629,56	134 329,03	50 855,80	4 377,34	0,00	0,00	55 233,14	895 435,36
10.	Gr.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>31 064 384,73</b>	<b>2 669 386,67</b>	<b>2 923,41</b>	<b>0,00</b>	<b>7 810,38</b>	<b>2 680 120,46</b>	<b>191 279,11</b>	<b>7 300,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198 579,86</b>	<b>33 545 925,33</b>
12.	Wartość umorzenia pozostałych ŚT – ogółem	5 276 729,31	655 171,38	3 073,18	0,00	21 096,56	679 341,12	81 910,83	32 382,29	0,00	0,00	114 293,12	5 841 777,31

**II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**

GMINA STRUMIEŃ

**Tabela Nr 5**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość rynkowa</b>
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe	
2	...	
3	...	
4	...	
5	...	
6	...	
7	...	
8	Wartość – ogółem	<b>0,00</b>

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Tabela Nr 6

GMINA STRUMIEŃ

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



II.1.3.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 7

GMINA STRUMIEŃ

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	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 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
8	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

## II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie –	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
8	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.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**

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 9

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	....				0,00
2	....				0,00
3	....				0,00
4	....				0,00
5	....				0,00
6	....				0,00
7	....				0,00
8	....				0,00
9	....				0,00
10	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 10

GMINA STRUMIEŃ

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu		Zmniejszenia w ciągu		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały - Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej	7 764,00	7 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 764,00	7 764 000,00
2	Akcje - Jastrzębska Spółka Węglowa	297,00	28 592,19	0,00	314,82	0,00	8 930,79	297,00	19 976,22
3	...							0,00	0,00
4	...							0,00	0,00
5	...							0,00	0,00
6	...							0,00	0,00
7	...							0,00	0,00
8	Ogółem	8 061,00	7 792 592,19	0,00	314,82	0,00	8 930,79	8 061,00	7 783 976,22

## II.1.7.Odpisy aktualizujące wartość należności

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 11

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	2	3	4	5	6	7	8
1	z tytułu dostaw i usług	336 512,47	40 972,01	0,00	33 777,67	33 777,67	343 706,81
2	od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - należność główna	1 492 872,85	155 669,48	0,00	383 196,86	383 196,86	1 265 345,47
3	od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - odsetki	616 952,24	134 020,16	0,00	177 553,29	177 553,29	573 419,11
4	od dłużników alimentacyjnych - Zaliczka Alimentacyjna	350 796,28	0,00	0,00	26 407,50	26 407,50	324 388,78
5	Pozostałe należności	4 457 079,03	2 508 334,66	0,00	2 583 615,31	2 583 615,31	4 381 798,38
	<b>Ogółem</b>	<b>7 254 212,87</b>	<b>2 838 996,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3 204 550,63</b>	<b>3 204 550,63</b>	<b>6 888 658,55</b>

## II.1.8. Dane o stanie rezerw

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 12

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Data:

## II.1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 13

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	WFOŚ 2018					0,00	83 129,00	0,00	83 129,00
2	Kredyt 2010					1 240 000,00	620 000,00	1 240 000,00	620 000,00
3	Kredyt 2011					4 300 000,00	3 200 000,00	4 300 000,00	3 200 000,00
4	Kredyt 2015					2 066 000,00	2 014 000,00	2 066 000,00	2 014 000,00
5	Kredyt 2016					1 950 000,00	1 900 000,00	1 950 000,00	1 900 000,00
6	Kredyt 2017					2 000 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	1 950 000,00
7	Kredyt 2018					2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
8	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	14 056 000,00	12 267 129,00	14 056 000,00	12 267 129,00

**II.1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Tabela Nr 14

GMINA STRUMIEŃ

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	
2	...	...	
3	...	...	
4	...	...	
5	...	...	
6	...	...	
7	...	...	
8	...	...	
9	<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>



**II.1.12. 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 STRUMIEŃ

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela Nr 16

GMINA STRUMIEŃ

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>		
1.1.	prenumeraty	1 757,27	3 086,52
1.2.	ubezpieczenia majątkowe	8 677,04	8 367,52
1.3.	opłaty za media	7 120,94	9 730,03
	...		
	...		
	...		
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów – razem	<b>17 555,25</b>	<b>21 184,07</b>
2a	w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
	...		
	...		
	...		
	...		
	...		
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II.1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Tabela Nr 17**

GMINA STRUMIEŃ

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje należytego wykonania umowy	748 128,70	877 040,86
2	Gwarancje zapłaty wadium	0,00	14 000,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	<b>Ogółem</b>	<b>748 128,70</b>	<b>891 040,86</b>

## II.1.15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 18

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	nagrody jubileuszowe	272 488,76
2	odprawy emerytalno - rentowe	162 586,66
3	świadczenia urlopowe	154 507,76
4	inne świadczenia pracownicze	691 693,76
5		
6	...	
7	...	
8	...	
9	...	
10	...	
11	...	
12	...	
13	<b>Ogółem</b>	<b>1 281 276,94</b>



**II.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**

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 20

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Remont kamienicy mieszkalno- usługowej przy ulicy <b>Rynek 1 w Strumieniu</b>	67892,48		
2.	Wykonanie bramy wjazdowej do Gminnego <b>Centrum Integracji Wsi w Pruchnej</b>	19435,24		
3.	Zagospodarowanie terenu prawego brzegu Wisły w <b>rejonie Strumienia i Zabłocia</b>	24 600,00		
4.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Oblaski w <b>Drogomyślu</b>	615,00		
5.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Radości w <b>Bakowie</b>	125 889,24		
6.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Wiśniowa w <b>Zabłociu</b>	260 871,62		
7.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Sportowa w <b>Zbytkowie</b>	450 677,36		
8.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Stawowa w <b>Zbytkowie</b>	252 786,09		
9.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Poczтова w <b>Drogomyślu</b>	49,72		
10.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Szkolna w <b>Pruchnej</b>	16 500,00		
11.	Zakup terenów i obiektów na potrzeby gminy <b>Strumień</b>	51 223,35	3 095,75	
12.	Modernizacja pomników i dóbr kultury	19 907,99		
13.	Przebudowa ul. Stawowej w Pruchnej	143 696,58		
14.	Zakup sprzętu komputerowego oraz programów <b>komputerowych</b>	20 000,00		
15.	Termomodernizacja obiektów oświatowych	49 815,00		
16.	Przebudowa części infrastruktury LKS Wisła <b>Strumień</b>	485 265,11		
17.	Modernizacja ZS w Drogomyślu wraz z <b>zagospodarowaniem terenu</b>	217 649,92		
18.	Modernizacja sieci ciepłowniczej i urządzeń <b>kotłowni</b>	67 662,66		
19.	Odprowadzenie wód deszczowych z terenu gminy <b>Strumień</b>	29 436,65		
20.	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w zlewni <b>oczyszczalni ścieków w Strumieniu</b>	170 911,41		
21.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Strumień	57 460,74		
22.	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w <b>Strumieniu</b>	202 042,11		
23.	Oświetlenie w gminie Strumień	97 858,45		
24.	Wykonanie adaptacji budynku na oddział <b>przedszkolny wraz z wyposażeniem przedszkola w</b>	248 949,42		

25.	Rozbudowa cmentarzy komunalnych	37 512,03		
26.	Wydatki majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego	209 500,13		
27.	Przebudowa garażu OSP Bąków	13 899,00		
28.	Budatin-Strumień współpraca na pograniczu	1 424 985,01		
29.	Budowa chodnika ul. Główna w Bąkowie	128 128,07		
30.	Termomodernizacja ZSP w Zabłociu	1 121,76		
31.	Termomodernizacja budynku SP w Bąkowie	1 120,82		
32.	Termomodernizacja ZSP w Pruchnej	84 286,32		
33.	Sport w każdym wieku - powstanie siłowni w Pruchnej	37 336,31		
34.	Modernizacja ZP w Strumieniu	96 616,34		
35.	Modernizacja budynku ZSP w zabłociu wraz z zagospodarowaniem terenu	98 668,59		
36.	Przebudowa i modernizacja istniejącej sieci kanalizacyjnej na terenie miasta Strumień	99 999,00		
37.	Wykonanie ogrodzenia przy LKS Pruchna w pruchnej	59 811,10		
38.	Przebudowa drogi gminnej ul. Oblaski w Drogomyślu	423 769,19		
39.	Przebudowa boiska szkolnego na wielofunkcyjne boisko przy ZS w Pruchnej	1 476,00		
	<b>Ogółem</b>	<b>5 799 425,81</b>	<b>3 095,75</b>	<b>0,00</b>