

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2020 - 31.12.2020
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, ZSP Drogomyśl, ZSP 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 używania</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"> do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 80% należności należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej 100%. <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. Na podstawie art 3.21 KRS nr 6 rezygnuje się z tworzenia rezerw na zobowiązania i dokonywania zapisów w biernych rozliczeniach międzyokresowych kosztów lub ujawniania zobowiązań warunkowych.</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 prenumeraty 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 umożliwiając jednorazowe zaliczenie wydatków nabycia tych aktywów do kosztów uzyskania przychodów w miesiącu oddania do użytkowania. Na podstawie art 3.21 KRS nr 6 rezygnuje się z tworzenia rezerw na zobowiązania i dokonywania zapisów w biernych rozliczeniach międzyokresowych kosztów lub ujawniania zobowiązań warunkowych.</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 dochod. 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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 2020 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 wieczysto
	Gmina Strumięń nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. 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 -217,89 zł, na koncie do centralizacji VAT (split payment) - 44.660,96 zł
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
	Kwota zwolnionych składek ZUS na podstawie decyzji ZUS: ZGKiM - 71.835,75 zł, MOPS - 39.841,97 zł, jednostki oświatowe: 220.166,08 zł
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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.1.1. Zmiana wartości początkowej WNiP

GMINA STRUMIEN

Tabela nr 1

Lp.	Wyszególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+ 12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	632 397,68	2 862,89	0,00	0,00	0,00	2 862,89	0,00	1 605,00	0,00	0,00	1 605,00	633 655,57	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	418 646,36	34 852,81	1 605,00	0,00	6 487,72	42 945,53	1 422,64	0,00	0,00	0,00	1 422,64	460 169,25	
3.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 051 044,04	37 715,70	1 605,00	0,00	6 487,72	45 808,42	1 422,64	1 605,00	0,00	0,00	3 027,64	1 093 824,82	

Data: 11.05.2021

II.1.1. Zmiana wartości umorzenia WNIP

GMINA STRUMIEN

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na		Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
		3	4	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	529 257,55	53 967,17	0,00	0,00	0,00	53 967,17	0,00	1 605,00	0,00	0,00	1 605,00	581 619,72	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	418 646,36	34 852,81	0,00	1 605,00	6 487,72	42 945,53	1 422,64	0,00	0,00	0,00	1 422,64	460 169,25	
3.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	947 903,91	88 819,98	0,00	1 605,00	6 487,72	96 912,70	1 422,64	1 605,00	0,00	0,00	3 027,64	1 041 788,97	

Data: 11.05.2021

II.1.1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

GMINA STRUMIENI

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)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
			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.	Gr.0	8 288 495,87	182 970,16	0,00	0,00	262 495,00	445 465,16	49 636,06	137 330,00	0,00	7 875,62	194 841,68	8 539 119,35		
2.	Gr.1	53 402 496,73	2 540 143,69	150 586,47	0,00	401 283,95	3 092 014,11	0,00	1 818 426,19	0,00	112,01	1 818 538,20	54 675 972,64		
3.	Gr.2	42 531 497,25	8 102 176,33	48 220,01	0,00	15 498,00	8 165 894,34	77 524,38	2 110 718,92	0,00	270 878,51	2 459 121,81	48 238 269,78		
4.	Gr.3	129 945,99	124 799,20	0,00	0,00	0,00	124 799,20	0,00	0,00	0,00	3 806,88	3 806,88	250 938,31		
5.	Gr.4	1 481 963,66	0,00	7 019,76	0,00	0,00	7 019,76	31 075,25	95 550,62	0,00	9 878,50	136 504,37	1 352 479,05		
6.	Gr.5	463 271,26	8 600,00	0,00	0,00	0,00	8 600,00	0,00	8 600,00	0,00	0,00	8 600,00	463 271,26		
7.	Gr.6	2 055 194,65	6 431,84	0,00	0,00	0,00	6 431,84	41 400,60	6 431,84	0,00	0,00	47 832,44	2 013 794,05		
8.	Gr.7	845 816,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845 816,44		
9.	Gr.8	1 295 650,84	121 988,26	5 366,55	0,00	0,00	127 354,81	5 124,00	73 551,40	0,00	0,00	78 675,40	1 344 330,25		
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.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	110 494 332,69	11 087 109,48	211 192,79	0,00	679 276,95	11 977 579,22	204 760,29	4 250 608,97	0,00	292 551,52	4 747 920,78	117 723 991,13		
12.	Wartość pozostałych	6 171 138,50	982 827,27	1 242,28	0,00	629,99	984 699,54	89 539,82	205 137,95	0,00	10 739,18	305 416,95	6 850 421,09		
	ST - ogółem														

Data: 11.05.2021

II.1.1. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

GMINA STRUMIENIŃ

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	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	17 533 675,46	1 567 690,26	123 390,60	0,00	4 180,82	1 695 261,68	0,00	247 523,39	0,00	0,00	247 523,39	18 981 413,75	
3.	Gr.2	13 966 250,67	1 778 875,48	48 220,01	0,00	0,00	1 827 095,49	38 137,47	542 304,62	0,00	32 579,94	613 022,03	15 180 324,13	
4.	Gr.3	87 750,85	2 756,68	0,00	0,00	0,00	2 756,68	0,00	0,00	0,00	3 806,88	3 806,88	86 700,65	
5.	Gr.4	1 259 059,34	65 642,02	0,00	0,00	0,00	65 642,02	31 075,25	95 550,62	0,00	9 533,17	136 159,04	1 188 542,32	
6.	Gr.5	431 305,21	19 711,68	0,00	0,00	0,00	19 711,68	0,00	8 600,00	0,00	0,00	8 600,00	442 416,89	
7.	Gr.6	1 185 499,82	72 552,14	0,00	0,00	0,00	72 552,14	41 400,60	6 431,80	0,00	0,00	47 832,40	1 210 219,56	
8.	Gr.7	802 127,58	18 076,09	0,00	0,00	0,00	18 076,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 203,67	
9.	Gr.8	1 014 446,92	78 111,39	5 366,55	0,00	0,00	83 477,94	9 335,84	48 220,01	0,00	0,00	57 555,85	1 040 369,01	
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.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem													
	Wartość umorzenia pozostałych ŚT – ogółem	36 280 115,85	3 603 415,74	176 977,16	0,00	4 180,82	3 784 573,72	119 949,16	948 630,44	0,00	45 919,99	1 114 499,59	38 950 189,98	
12.		6 171 138,50	982 827,27	1 242,28	0,00	629,99	984 699,54	89 539,82	205 137,95	0,00	10 739,18	305 416,95	6 850 421,09	

Data: 11.05.2021

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

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 5

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

Data: 11.05.2021

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Tabela Nr 6

GMINA STRUMIEN

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	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Data: 11.05.2021

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 7

GMINA STRUMIENI

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

Data: 11.05.2021

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

GMINA STRUMIEN

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto –	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto 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

Data: 11.05.2021

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 STRUMIEN

Tabela Nr 9

1	2	3	4	5	6
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				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	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Data: 11.05.2021

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

Tabela Nr 10

GMINA STRUMIENI

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały - Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej	7 764,00	7 764 000,00	172,00	172 000,00	0,00	0,00	7 936,00	7 936 000,00
2	Akcje - Jastrzębska Spółka Węglowa	297,00	6 349,86	0,00	4 012,47	0,00	2 655,18	297,00	7 707,15
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	7 770 349,86	172,00	176 012,47	0,00	2 655,18	8 233,00	7 943 707,15

Data: 11.05.2021

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

GMINA STRUMIEN

Tabela Nr 11

Lp.	Wyszególnienie 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 od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - należność główna	339 244,37	27 453,13	0,00	27 035,32	27 035,32	339 662,18
2	od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - należność główna	1 534 150,31	157 561,42	0,00	22 180,23	22 180,23	1 669 531,50
3	od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - odsetki	706 234,77	84 112,06	0,00	18 405,86	18 405,86	771 940,97
4	od dłużników alimentacyjnych - Zaliczka Alimentacyjna	296 855,78	0,00	0,00	357,00	357,00	296 498,78
5	Pozostałe należności	4 090 724,60	1 868 563,29	0,00	1 594 426,83	1 594 426,83	4 364 861,06
	Ogółem	6 967 209,83	2 137 689,90	0,00	1 662 405,24	1 662 405,24	7 442 494,49

Data: 11.05.2021

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		Zmniejszenia – razem (5+6)	Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie		
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	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data: 11.05.2021

II.1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

GMINA STRUMIENI

Tabela Nr 13

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty										Razem			
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		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	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego						
1	WFOŚ 2018					71 000,00	55 000,00			71 000,00	55 000,00				
2	WFOŚ 2019					107 908,80	85 908,80			107 908,80	85 908,80				
3	WFOŚ 2020						441 000,00			0,00	441 000,00				
4	Kredyt 2011														
5	Kredyt 2015							1 300 000,00			1 300 000,00				
6	Kredyt 2016							1 864 000,00			1 864 000,00				
7	Kredyt 2017							1 200 000,00			1 200 000,00				
8	Kredyt 2018							1 500 000,00			1 500 000,00				
9	Kredyt 2019							2 400 000,00			2 400 000,00				
10	Kredyt 2020							2 800 000,00			2 800 000,00				
11	Zabezpieczenie wykonania umów														
12	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	11 249 373,10	10 996 573,10	6 464,30	6 464,30	11 249 373,10	10 996 573,10	6 464,30	6 464,30	11 249 373,10	10 996 573,10

Data: 11.05.2021

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	Ogółem		0,00

Data: 11.05.2021

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	Ogółem	0,00	0,00

Data: 11.05.2021

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
1.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	70 855,93	12 966,65
1.1.	prenumeraty	2 962,99	315,00
1.2.	ubezpieczenia majątkowe	6 321,22	6 705,73
1.3.	opłaty za media	21 307,77	5 945,92
	rezerwa na wydatki przyszłych okresów	40 263,95	
	...		
	...		
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów – razem	70 855,93	12 966,65
2a	w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		12 643,59
	rozłożenie należności		12 643,59
	...		
	...		
	...		
	...		
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - razem	0,00	12 643,59

Data: 11.05.2021

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

Tabela Nr 17

GMINA STRUMIENI

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	827 213,50	507 384,96
2	Gwarancje zapłaty wadium	46 000,00	0,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	873 213,50	507 384,96

Data: 11.05.2021

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	350 467,74
2	odprawy emerytalno - rentowe	149 514,21
3	świadczenia urlopowe	318 883,29
4	inne świadczenia pracownicze	778 460,09
5		
6	...	
7	...	
8	...	
9	...	
10	...	
11	...	
12	...	
13	Ogółem	1 597 325,33

Data: 11.05.2021

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

GMINA STRUMIEN

Tabela Nr 19

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	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	Uznanie odpisów za zbędne	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	...					0,00	0,00
11	...					0,00	0,00
12	...					0,00	0,00
13	Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data: 11.05.2021

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.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Oblaski w Drogomyślu	543 947,05		
2.	Budowa dróg w gminie Strumień - Rozbudowa ul. Zbożowej w Pruchnej	3 700,00		
3.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Szeroka w Bakowie	264 213,30		
4.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Pasieczna w Zabłociu	55 147,37		
5.	Budowa dróg w gminie Strumień - budowa parkingu przy ZSP w Bakowie	380 825,81		
6.	Budowa dróg w gminie Strumień - Wiata przystankowa Baków Szkoła	8 856,00		
7.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Nowa w Strumieniu	21 156,00		
8.	Budowa dróg w gminie Strumień - budowa placu zabaw przy ZSP w Bakowie	676,50		
9.	Budowa dróg w gminie Strumień - Wiata przystankowa Drogomyśl Debiba przy ul. Głównej	12 707,40		
10.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Spokojna w Drogomyślu	21 000,00		
11.	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Spółdzielczej w Pruchnej	114 948,69		
12.	Budowa dróg w gminie Strumień - Boczna od ul. Łuczkiwicza w Strumieniu	12 000,00		
13.	Budowa dróg w gminie Strumień - Wiaty przystankowe Zabłocie, Drogomyśl, Pruchna	30 000,00		
14.	Zakup terenów i obiektów na potrzeby gminy Strumień	20 688,33		
15.	Modernizacja Sali lekcyjnej w ZSP w Zabłociu	49 212,00		
16.	Modernizacja placów zabaw na terenie gminy Strumień	41 823,63		
17.	Modernizacja budynku w ZSP w Drogomyślu	33 087,00		
18.	zakup sprzętu komputerowego oraz programów komputerowych	20 664,00		
19.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-cisnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem	1 500,00		
20.	Przebudowa pomieszczeń gospodarczych i zmiana sposobu użytkowania ZSP w Zabłociu	17 792,23		
21.	Przebudowa kotłowni gazowej w budynku SP w Pruchnej	124 799,20		
22.	przebudowa ogólnodostępnego placu zabaw w Parku Miejskim	58 000,00		
23.	Modernizacja sieci ciepłowniczej i urządzeń kotłowni	80 104,98		
24.	odprowadzenie wód deszczowych z terenu gminy Strumień	231 611,88		

25.	Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Strumień	21 720,00		
26.	Oświetlenie w gminie Strumień	49 999,99		
27.	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Strumieniu	50 680,00		
28.	Rozbudowa cmentarzy komunalnych	21 946,70		
29.	Wydatki majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego	182 255,85		
30.	Przebudowa wewnętrznej instalacji CO w budynku przedszkola w Zbytkowie	194 350,23		
31.	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Strumień w oparciu o wydajną technologię LED	405 731,99		
32.	Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Strumień	341 924,69		
33.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w gminie Strumień w oparciu o wydajną technologię LED	139 349,59		
34.	Przebudowa ul. Szkolnej w Pruchnej	982 464,94		
35.	Termomodernizacja ZSP w Pruchnej	9 380,19		
36.	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej-Bąków	715 132,41		
37.	Modernizacja budynku ZSP w Zabłociu wraz z zagospodarowaniem terenu	140 378,72		
38.	Przebudowa i modernizacja istniejącej sieci kanalizacyjnej na terenie miasta Strumień	152 060,81		
39.	Przebudowa drogi gminnej nr 611026S ul. Zielonej w Strumieniu	510 290,87		
40.	Przebudowa ul. Zielonej w Strumieniu	97 071,62		
41.	Remont kamienicy mieszkalno- usługowej przy ulicy Rynek 1 w Strumieniu	150 586,47 zł		
	Ogółem	6 313 786,44	0,00	0,00

Data: 11.05.2021