

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 01.01.2022 - 31.12.2022
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) 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. URZĄD MIEJSKI - 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. 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. 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 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. Odpisów aktualizujących dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku przyjmując: a) do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego b) powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności c) powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 80% należności d) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej 100%. Na podstawie pkt. 3.21 KSR nr 6 rezygnuje się z tworzenia rezerw na zobowiązania, dokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów lub ujawniania zobowiązań rachunkowych. 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. 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 umożliwiające jednorazowe zaliczenie wydatków nabycia tych aktywów do kosztów uzyskania przychodów w miesiącu oddania do użytkowania. Na podstawie punktu 3.21 Krajowych Standardów rachunkowości nr 6 rezygnuje się z tworzenia rezerw na zobowiązania, dokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów lub ujawniania zobowiązań warunkowych.

	<p>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ - Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rach. z dnia 29.09.1994r.(tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 2106) i ustawą o fin. pub. z dnia 27.08.2009r.(Dz.U. z 2022 r. poz 1694 z późn. zm.). 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.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 załącznikiem tabela : 1,2,3,4.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami zgodnie z załącznikiem tabela : 5 brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zgodnie z załącznikiem tabela : 6 i 7 brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zgodnie z załącznikiem tabela : 8 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 zgodnie z załącznikiem tabela : 9
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zgodnie z załącznikiem tabela : 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 załącznikiem tabela : 11
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zgodnie z załącznikiem tabela : 12 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 załącznikiem tabela : 13 b) Powyżej 3 do 5 lat zgodnie z załącznikiem tabela : 13 c) Powyżej 5 lat zgodnie z załącznikiem tabela : 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 zgodnie z załącznikiem tabela : 14 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 zgodnie z załącznikiem tabela : 15 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 załącznikiem tabela : 16
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zgodnie z załącznikiem tabela : 17
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zgodnie z załącznikiem tabela : 18

1.16.	Inne informacje
	URZĄD MIEJSKI: Stan środków na koncie do centralizacji VAT (split payment) - 106 495,46 zł
	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ : Stan środków na rachunku Vat: 456,34 zł
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów zgodnie z załącznikiem tabela : 19 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 załącznikiem tabela: 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 Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie wystąpiły czynniki nietypowe, które mają wpływ na bieżący okres sprawozdawczy

X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

X

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Strumień, 27.04.2023

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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	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	645 551,20	59 011,91	0,00	0,00	0,00	59 011,91	0,00	0,00	0,00	518,00	518,00	704 045,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	477 985,57	33 439,13	0,00	0,00	0,00	33 439,13	6 918,40	0,00	0,00	0,00	6 918,40	504 506,30
3.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 123 536,77	92 451,04	0,00	0,00	0,00	92 451,04	6 918,40	0,00	0,00	518,00	7 436,40	1 208 551,41

Data: 27.04.2023

II.1.1. Zmiana wartości umorzenia WNiP

GMINA STRUMIEŃ

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	Aktualiza cja	Przemieszczen ia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz czenie wewnętrz ne	Aktualiz acja	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	616 112,60	4 742,75	0,00	0,00	10 426,91	15 169,66	0,00	0,00	0,00	518,00	518,00	630 764,26
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	477 985,57	33 439,13	0,00	0,00	0,00	33 439,13	6 918,40	0,00	0,00	0,00	6 918,40	504 506,30
3.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 094 098,17	38 181,88	0,00	0,00	10 426,91	48 608,79	6 918,40	0,00	0,00	518,00	7 436,40	1 135 270,56

Data: 27.04.2023

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	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	8 586 280,44	22 267,63	0,00	0,00	135 981,86	158 249,49	13 860,30	5 605,92	0,00	338,20	19 804,42	8 724 725,51
2.	Gr.1	56 451 613,00	1 057 760,81	92 570,00	0,00	188 070,00	1 338 400,81	92 570,00	220 871,77	0,00	53 890,05	367 331,82	57 422 681,99
3.	Gr.2	50 070 740,58	15 914 139,30	0,00	0,00	0,00	15 914 139,30	0,00	653 018,48	0,00	0,00	653 018,48	65 331 861,40
4.	Gr.3	250 938,31	84 734,70	0,00	0,00	0,00	84 734,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 673,01
5.	Gr.4	1 385 331,42	112 660,06	0,00	0,00	0,00	112 660,06	0,00	4 496,88	0,00	12 225,39	16 722,27	1 481 269,21
6.	Gr.5	463 271,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 850,00	11 990,00	0,00	7 294,00	44 134,00	419 137,26
7.	Gr.6	2 028 507,55	201 695,80	0,00	0,00	19 950,00	221 645,80	0,00	82 805,80	0,00	0,00	82 805,80	2 167 347,55
8.	Gr.7	760 816,44	22 263,00	0,00	0,00	9 024,39	31 287,39	0,00	0,00	0,00	9 724,40	9 724,40	782 379,43
9.	Gr.8	1 345 691,43	236 077,38	0,00	0,00	0,00	236 077,38	6 000,00	135 281,95	0,00	0,00	141 281,95	1 440 486,86
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	121 343 190,43	17 651 598,68	92 570,00	0,00	353 026,25	18 097 194,93	137 280,30	1 114 070,80	0,00	83 472,04	1 334 823,14	138 105 562,22
12.	wartość pozostałych ŚT - 013	7 320 725,92	553 617,70	0,00	0,00	24 939,02	578 556,72	106 765,86	38 736,91	0,00	19 432,97	164 935,74	7 734 346,90

Data: 27.04.2023

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
			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	20 292 118,55	1 264 236,55	36 685,75	0,00	80 947,80	1 381 870,10	0,00	36 685,75	0,00	0,00	36 685,75	21 637 302,90
3.	Gr.2	16 736 937,84	1 811 284,00	0,00	0,00	0,00	1 811 284,00	0,00	124 309,68	0,00	0,00	124 309,68	18 423 912,16
4.	Gr.3	98 193,29	14 458,36	0,00	0,00	0,00	14 458,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 651,65
5.	Gr.4	1 214 474,56	39 983,37	0,00	0,00	0,00	39 983,37	0,00	4 496,88	0,00	12 225,39	16 722,27	1 237 735,66
6.	Gr.5	446 185,51	7 104,11	0,00	0,00	0,00	7 104,11	24 850,00	11 990,00	0,00	7 294,00	44 134,00	409 155,62
7.	Gr.6	1 268 241,27	83 725,25	0,00	0,00	0,00	83 725,25	0,00	23 084,64	0,00	0,00	23 084,64	1 328 881,88
8.	Gr.7	753 279,68	4 144,85	0,00	0,00	0,00	4 144,85	0,00	0,00	0,00	700,01	700,01	756 724,52
9.	Gr.8	1 104 220,39	87 311,99	0,00	0,00	0,00	87 311,99	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	1 185 532,38
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	41 913 651,09	3 312 248,48	36 685,75	0,00	80 947,80	3 429 882,03	30 850,00	200 566,95	0,00	20 219,40	251 636,35	45 091 896,77
12.	Wartość umorzenia pozostałych ŚT – ogółem	7 320 725,92	578 556,72	0,00	0,00	0,00	578 556,72	106 765,86	38 736,91	0,00	19 432,97	164 935,74	7 734 346,90

Data: 27.04.2023

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

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: 27.04.2023

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 6

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: 27.04.2023

II.1.3.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

GMINA STRUMIENÍ

Tabela Nr 7

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: 27.04.2023

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

Data: 27.04.2023

II.1.5. Wartość niemortyzowanych 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

1	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	2	Wartość na początek roku obrotowego	3	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	4	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	5	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)	6
1.	zestaw komputerowy -Karta Dużej Rodziny		4 234,89						4 234,89	
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		4 234,89		0,00		0,00		4 234,89	

Data: 27.04.2023

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

GMINA STRUMIEN

Tabela Nr 10

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	7 936,00	7 936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 936,00	7 936 000,00
2.	Akcje - Jastrzębska Spółka Węglowa	297,00	10 356,39	0,00	20 121,75	0,00	13 204,62	297,00	17 273,52
3.	Udziały -SIM Śląsk Południe sp. zo.o.	60 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	3 000 000,00
4.	...							0,00	0,00
5.	...							0,00	0,00
6.	...							0,00	0,00
7.	...							0,00	0,00
8.	Ogółem	68 233,00	10 946 356,39	0,00	20 121,75	0,00	13 204,62	68 233,00	10 953 273,52

Data: 27.04.2023

II.1.7.Odpisy aktualizujące wartość należności

GMINA STRUMIEN

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			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	Należności z tytułu dostaw i usług	240,45	3 044,17	0,00	240,45	240,45	3 044,17
2	Pozostałe należności, w tym:	4 151 811,89	1 939 903,88	0,00	1 726 091,84	1 573 431,24	4 518 284,53
2.1	Należności od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - należność główna	1 521 998,41	96 773,31	0,00	147 533,09	0,00	1 618 771,72
2.2	Należności od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - odsetki	763 348,46	146 641,92	0,00	8 592,51	0,00	909 990,38
2.3	Należności od dłużników alimentacyjnych - Zaliczka Alimentacyjna	296 498,78	2 423,00	0,00	0,00	3 465,00	295 456,78
2.4	inne	1 569 966,24	1 694 065,65	0,00	1 569 966,24	1 569 966,24	1 694 065,65
	Ogółem	4 152 052,34	1 942 948,05	0,00	1 726 332,29	1 573 671,69	4 521 328,70

Data: 27.04.2023

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.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data: 27.04.2023

II.1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

GMINA STRUMIEŃ

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
1.	WFOŚ 2018					39 000,00 zł	23 000,00 zł	39 000,00	23 000,00
2.	WFOŚ 2019					63 908,80 zł	44 108,80 zł	63 908,80	44 108,80
3.	WFOŚ 2020					420 000,00 zł	370 000,00 zł	420 000,00	370 000,00
4.	Kredyt 2011					- zł	- zł	0,00	0,00
5.	Kredyt 2015					464 000,00 zł	- zł	464 000,00	0,00
6.	Kredyt 2016					350 000,00 zł	- zł	350 000,00	0,00
7.	Kredyt 2017					1 200 000,00 zł	600 000,00 zł	1 200 000,00	600 000,00
8.	Kredyt 2018					1 200 000,00 zł	500 000,00 zł	1 200 000,00	500 000,00
9.	Kredyt 2019					2 700 000,00 zł	2 150 000,00 zł	2 700 000,00	2 150 000,00
10.	Kredyt 2020					1 324 000,00 zł	1 304 000,00 zł	1 324 000,00	1 304 000,00
11.	Kredyt 2021					4 000 000,00 zł	3 980 000,00 zł	4 000 000,00	3 980 000,00
12.	Zabezpieczenie wykonania umów	6 464,30				0,00	6 434,30	6 464,30	6 434,30
13.	Ogółem	6 464,30	0,00	0,00	0,00	11 760 908,80	8 977 543,10	11 767 373,10	8 977 543,10

Data: 27.04.2023

II.1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 14

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: 27.04.2023

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

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: 27.04.2023

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

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 16

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	17 012,96	9 652,96
1.1.	prenumeraty	0,00	2 655,29
1.2.	ubezpieczenia majątkowe	5 936,83	6 997,67
1.3.	opłaty za media	11 076,13	0,00
2.	Rezerwa na wydatki przyszłych okresów	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 429,06	4 214,53
3.1.	Rozłożenie należności	8 429,06	4 214,53

Data: 27.04.2023

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

GMINA STRUMIEŃ

Tabela Nr 17

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy	998 422,11	1 524 614,97
2.	Gwarancje zapłaty wadium	0,00	0,00
3.	...		
4.	...		
5.	...		
6.	...		
7.	...		
8.	...		
9.	...		
10.	...		
11.	...		
12.	...		
13.	Ogółem	998 422,11	1 524 614,97

Data: 27.04.2023

**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	368 178,43
2	odprawy emerytalno - rentowe	327 651,51
3	świadczenia urlopowe	277 409,98
4	inne świadczenia pracownicze	34 422,94
5	ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	9 126,85
6	ekwiwalent za pranie odzieży i odzież robocza	12 952,91
7	dopłata do okularów dla pracowników UM w Strumieniu	7 700,00
8	dodatek wiejski	714 408,82
9	urlop na poratowanie zdrowia	59 079,00
10	fundusz zdrowotny (0,3%)	0,00
11	świadczenie na start	0,00
12	koszt kształcenia- studia	10 990,00
13	odprawa pośmiertna	1 261,05
14	Ogółem	1 823 181,49

Data: 27.04.2023

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

GMINA STRUMIEN

Tabela Nr 19

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
				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	0,00

Data: 27.04.2023

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 - przebudowa ul. Wiśniowej w Zabłociu	240 600,76		
2	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Sportowa w Zbytkowie	437 147,73		
3	Przebudowa dróg w gminie Strumień - ul. Spółdzielcza w Pruchnej	125,00		
4	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Kręta w Drogomyślu od ul. Wiejskiej	29 475,00		
5	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Wieżowa w Pruchnej	24 780,00		
6	Budowa drogi łącznej ul. Towarowej z ul. Osiedlową w Strumieniu	51 660,00		
7	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Gawliniec w Pruchnej	47 410,32		
8	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Turystyczna w Zbytkowie	31 000,00		
9	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Harcerskiej w Strumieniu	15 129,00		
10	Budowa dróg w gminie Strumień - ul. Cicha w Strumieniu	27 982,50		
11	Zakup terenów i obiektów na potrzeby gminy Strumień	144 354,88		
12	Inicjatywa Sołecka 2022-Sołectwo Bąków	22 090,59		
13	Inicjatywa Sołecka 2022-Sołectwo Drogomyśl	30 701,06		
14	Zagospodarowanie terenu przy LKS Orzeł Zabłocie	33 028,46		
15	Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień	9 140,00		
16	Modernizacja placów zabaw na terenie gminy Strumień	58 298,43		
17	Zakup sprzętu komputerowego oraz programów komputerowych	110 963,19		
18	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-cisnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie-etap II	970 615,79		
19	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku nr 7 przy ul. 1Maja	65 701,00		
20	Rozbudowa budynku ZSP w Bąkowie	19 980,01		
21	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Strumieniu RFIL	632 143,33		
22	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-cisnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie-etap III	3 810 107,03		
23	Modernizacja klimatyzacji w budynku ratusza w Strumieniu	35 916,00		
24	Przebudowa drogi gminnej ul. Nowej w Strumieniu wraz z przebudową sieci kanalizacji sanitarnej oraz kanalizacji deszczowej w rejonie ulic Nowej, Granicznej oraz Ks. Londzina w Strumieniu w ramach RFIL	1 845 387,13		
25	Przebudowa odprowadzenie wody deszczowej z fragmentu ul. Strażackiej w Zbytkowie wraz z przebudową drogi RFIL	726 782,27		
26	Rewitalizacja terenu kaflarni w Strumieniu	259 249,60		
27	Ostatni etap przebudowy drogi gminnej ulicy Oblaski w Drogomyślu-Polski Ład	2 578 476,27		
28	Dostaw i montaż zbiornika na olej naędowy	34 000,00		

29	Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień-Polski Ład	179 350,00		
30	Przebudowa drogi gminnej nr 611114S ulicy Spokojnej w Drogomyślu	1 031 611,95		
31	Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień	112 903,90		
32	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-cisnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie-etap IV	15 900,00		
33	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-cisnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie-etap V	34 500,00		
34	Wprowadzenie stałej organizacji ruchu na Rynku w Strumieniu wraz z ulicami przyległymi	60 000,00		
35	Przebudowa drogi dojazdowej gruntów rolnych i leśnych ul.Spółdzielczej w Pruchnej(FOGOR)	494 558,45		
36	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie miasta i gminy Strumień wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Strumieniu-Rządowy fundusz Polski Ład	9 887,97		
37	Wymiana stolarki okiennej w budynku OSP Zbytków	17 576,05		
38	Przebudowa wewnętrznej instalacji elektrycznej w budynku Ratusza w Strumieniu	24 455,11		
39	Modernizacja sieci ciepłowniczej i urządzeń kotłowni	73 006,87		
40	Odprowadzenie wód deszczowych z terenu Gminy Strumień	167 901,37		
41	Oświetlenie w Gminie Strumień	22 695,28		
42	Odprowadzenie wód deszczowych w Pruchnej	122 169,02		
43	Rozbudowa cmentarzy komunalnych wraz z zagospodarowaniem terenu	335 408,85		
44	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy	98 326,20		
45	Modernizacja budynku przedszkola przy ZSP Zabłocie	48 938,00		
46	Wydatki majątkowe w ramach Funduszu Mieszkaniowego	35 263,21		
47	Wydatki majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego	265 521,68		
48	Remont pawilonu sportowego w Drogomyślu	9 840,00		
49	Przebudowa schodów wejściowych w OSP w Strumieniu	89 495,00		
50	budowa nowego budynku dydaktycznego i przebudowa istniejącego budynku ZSP w Bąkowie	42 435,00		
51	Modernizacja budynku ZSP w Zabłociu wraz z zagospodarowaniem terenu	68 424,00		
52	Wydatki majątkowe na terenie PSZOK	19 950,00		
53	Modernizacja klimatyzacji w obiekcie MCKiR w Strumieniu	76721,12		
54	Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych Rynek 1,2,3 w Strumieniu	371703,82		
55	Przygotowanie terenu pod plac targowy	20000		
RAZEM		16 140 788,20		

Data: 27.04.2023