

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Strzelin</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ząbkowicka 11, 57-100 Strzelin
1.3	adres jednostki
	ul. Ząbkowicka 11, 57-100 Strzelin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania gminy jest wykonywanie zadań o charakterze gminnym, niezastrzeżonych ustawami na rzecz innych podmiotów określonych ustawami, a także tworzenie warunków do racjonalnego, harmonijnego rozwoju gospodarczego i społecznego Gminy oraz dla pełnego uczestnictwa jej członków w życiu wspólnoty. Gmina wykonuje zadania własne i zlecone na mocy ustaw oraz porozumień zawartych z organami administracji rządowej i jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie</b></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy (31 grudnia) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 500 zł do 3.500 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3.500 zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych stosując stawkę 50% dla programów i licencji komputerowych oraz 20% dla pozostałych wartości niematerialnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Urząd Miasta i Gminy nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Materiały biurowe i środki czystości odpisywane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają inwentaryzacji.</p> <p>Dla należności z tytułu dochodów budżetowych dokonuje się globalnych /ogólnych odpisów aktualizujących należności wyliczanych odrębnie dla poszczególnych grup należności zgodnie z klasyfikacją budżetową. Wysokość odpisu aktualizującego wylicza się dla poszczególnych grup należności procentowym współczynnikiem tj. od 1 roku do 3 lat nie stosuje się odpisu, od 3 do 5 lat stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50%, powyżej 5 lat zalegania płatnością stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%. Ustalony współczynnik dla należności głównych przyjmuje się także dla odsetek.</p> <p>Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego, zgodnie z zasadą memoriału określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości, ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy dostarczone do Wydziału Budżetu i Finansów do dnia 20 stycznia roku następnego włącznie, tj. w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań. W przypadku, gdy faktury lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia.</p>

### **Zespół Oświaty Gminnej w Strzelinie**

Środkami trwałymi w jednostce są środki, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w decyzji, a w przypadku nieokreślenia tej wartości w decyzji – według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Okresy, stawki i metodę inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca, w którym dokonano tej operacji. Jednostka nalicza umorzenie i amortyzację środka trwałego jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów, wieczystego użytkowania gruntów oraz dóbr kultury.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się inwentaryzację środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony oraz gruntów – drogą porównania ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Inwentaryzację gruntów budynków i budowli, które znajdują się na terenie strzeżonym przeprowadza się nie rzadziej niż raz na cztery lata, w terminach ustalonych dla inwentaryzacji pozostałych grup środków trwałych, ponieważ nieruchomości przekazane są szkole z zasobów majątkowych gminy w trwały zarząd od dnia powołania szkoły do momentu jej likwidacji. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. W przypadku środków trwałych stanowiących własność jednostki, otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceny dokonuje się według wartości określonej w decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. Aktualizacji wyceny wartości środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto (pomniejszonej o umorzenie).

Inwestycje rozpoczęte wycenia się według kosztu wytworzenia, czyli wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Należności wycenia się według kwot wymaganej zapłaty;

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne wycenia się według wartości nominalnej.

Bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywów i pasywów w wartości netto. Jest sporządzony według zasad rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

### **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zasady (polityki) rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Strzelinie opracowano na podstawie:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 395),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek

budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1911), zwanego dalej „rozporządzeniem”,

- Rozporządzenia Ministra Finansów z 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 1053, ost. zm. Dz.U. z 2017 r. poz.2231),

- Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 09 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 109)

- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1773).

Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości mają na celu zapewnienie: rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, ujęcia zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych w sposób rzetelny i sprawdzalny, ujęcia w poszczególnych przekrojach stanów aktywów i pasywów, kosztów i strat oraz przychodów i zysków, dostarczenia danych niezbędnych do sporządzania obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych, skutecznej kontroli wewnętrznej dokonanych operacji gospodarczych i stanu składników majątku będących w posiadaniu jednostki. Dla realizacji powyższych celów, księgi rachunkowe prowadzone są w jednostce zgodnie z naczelną koncepcją rachunkowości-zasadą prawidłowego i rzetelnego obrazu, z uwzględnieniem nadrzędnych oraz szczególnych zasad rachunkowości. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2343). Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzone są w 100% w momencie przyjęcia na ewidencję.

#### **Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie**

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie przy ul. Mickiewicza 8 w języku polskim i w walucie polskiej.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej.

2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

3. Środki trwałe amortyzowane są i umarzone jednorazowo za dany miesiąc, pod datą ostatniego dnia każdego miesiąca.

4. Zapasy - materiały w magazynie wycenia się w cenach zakupu, stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu. W jednostce dokonuje się również zakupu materiałów z pominięciem ich w ewidencji magazynowej. Odpisu dokonujemy w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

5. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

W CUKiT dokonuje się odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia każdego roku. Odpisem objęte są wszystkie sprawy sądowe oraz wszelkie pozostałe należności wątpliwe, głównie należności z tytułu gospodarowania zasobami mieszkaniowymi, które ujmuje się w wysokości 1/3 ogółu.

6.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

7.Wynik finansowy sporządzany jest w układzie porównawczym.

5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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
	Tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 3 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
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
	Tabela nr 4 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 6 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie oraz Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	Tabela nr 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 7
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 7
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze – 1 197 029,08 zł
1.16.	inne informacje
	Środki zgromadzone na wydzielonym rachunku VAT (podzielona płatność) – 455,12 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	2018 rok – 16 519 015,24 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)  
2019.04.30

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Łucja Szczepańska

BURMISTRZ

Dorota Pawnuł

**Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 769 241,14	16 992,83	876 259,07	-	893 251,90	232 197,47	2 704 295,82	-	2 936 493,29	3 725 999,75
II.	Środki trwałe, z tego:	174 560 423,93	2 678 487,16	23 779 583,24	-	26 458 070,40	3 971 966,30	511 080,02	-	4 483 046,32	196 535 448,01
Gr. 0	Grunty	28 986 038,29	100 197,55	4 307 923,13	-	4 408 120,68	432 172,07	96 750,00	-	528 922,07	32 865 236,90
Gr. I	Budynki i lokale	76 132 960,56	769 234,60	6 516 982,83	-	7 286 217,43	1 086 597,47	0,00	-	1 086 597,47	82 332 580,52
Gr. II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 882 551,45	778 836,47	11 561 641,17	-	12 340 477,64	1 826 001,22	0,00	-	1 826 001,22	59 397 027,87
Gr. III	Kotły i maszyny energetyczne	1 675 959,38	195 800,60	116 334,24	-	312 134,84	2 337,95	5 298,06	-	7 636,01	1 980 458,21
Gr. IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólne zastosowania	1 575 050,45	37 782,25	662 367,33	-	700 149,58	104 585,62	115 607,35	-	220 192,97	2 055 007,06
Gr. V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	587 674,31	20 037,78	11 405,09	-	31 442,87	12 826,08	0,00	-	12 826,08	606 291,10
Gr. VI	Urządzenia techniczne	1 982 070,07	39 752,81	128 708,89	-	168 461,70	210 831,94	4 380,51	-	215 212,45	1 935 319,32
Gr. VII	Środki transportu	6 412 434,11	9 454,07	114 218,88	-	123 672,95	9 339,20	0,00	-	9 339,20	6 526 767,86
Gr. VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 325 685,31	727 391,03	360 001,68	-	1 087 392,71	287 274,75	289 044,10	-	576 318,85	8 836 759,17

**Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 857 905,82	672 243,36	0,00	-	672 243,36	16 080,54	2 375 897,00	-	2 391 977,54	2 138 171,64
II.	Środki trwałe, z tego:	45 712 967,30	6 095 651,85	703 444,92	-	6 799 096,77	624 745,72	432 553,89	-	1 057 299,61	51 454 764,46
Gr. 0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. I	Budynki i lokale	19 470 911,98	1 768 838,30	0,00	-	1 768 838,30	29 622,60	32 841,38	-	62 463,98	21 177 286,30
Gr. II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 162 532,55	2 016 159,30	231 632,33	-	2 247 791,63	1 064,86	0,00	-	1 064,86	15 409 259,32
Gr. III	Kotły i maszyny energetyczne	1 218 069,16	75 078,15	116 334,24	-	191 412,39	2 337,95	5 298,06	-	7 636,01	1 401 845,54
Gr. IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólne zastosowania	1 497 554,41	83 094,26	149 209,93	-	232 304,19	104 585,62	115 607,35	-	220 192,97	1 509 665,63
Gr. V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	432 519,74	50 373,11	11 405,09	-	61 778,20	12 826,08	0,00	-	12 826,08	481 471,86
Gr. VI	Urządzenia techniczne	856 498,09	221 090,99	80 646,97	-	301 737,96	182 694,65	4 380,51	-	187 075,16	971 160,89

Gr. VII	Środki transportu	1 639 083,82	956 637,35	85 456,31	-	1 042 093,66	9 339,20	0,00	-	9 339,20	2 671 838,28
Gr. VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	7 435 797,55	924 380,39	28 760,05	-	953 140,44	282 274,76	274 426,59	-	556 701,35	7 832 236,64

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – grunt nr działki, powierzchnia (m2), wartość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gębczyce, dz. nr 302/3 AM 1, pow.1000 m <sup>2</sup> , udział 1/1	13 450,00	-	-	13 450,00
2.	Gębczyce, dz. nr 302/10 AM 1, pow.640 m <sup>2</sup> , udział 1/1	8 610,00	-	-	8 610,00
3.	Gębczyce, dz. nr 302/6 AM 1, pow.1328 m <sup>2</sup> , udział 1/1	17 600,00	-	-	17 600,00
4.	Strzelin, dz. nr 78 AM 16, pow.269 m <sup>2</sup> , udział 2681/10000	2 919,61	-	-	2 919,61
5.	Strzelin, dz. nr 78 AM 16, pow.269 m <sup>2</sup> , udział 6399/10000	6 967,95	-	-	6 967,95
6.	Strzelin, dz. nr 78 AM 16, pow.269 m <sup>2</sup> , udział 920/10000	1 001,80	-	-	1 001,80
7.	Strzelin, dz. nr 33 AM 16, pow.537 m <sup>2</sup> , udział 1/1	31 027,86	-	-	31 027,86
8.	Strzelin, dz. nr 66/57 AM 19, pow.1464 m <sup>2</sup> , udział 4/54	12 266,15	-	-	12 266,15
9.	Strzelin, dz. nr 9/21 AM 20, pow.923 m <sup>2</sup> , udział 1/1	12 709,67	-	-	12 709,67
10.	Strzelin, dz. nr 9/3 AM 16, pow.1755 m <sup>2</sup> , udział 1/1	175 728,15	-	-	175 728,15
11.	Strzelin, dz. nr 66/51 AM 19, pow.31 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 320,00	-	-	2 320,00
12.	Strzelin, dz. nr 66/47 AM 19, pow.30 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 250,00	-	-	2 250,00
13.	Strzelin, dz. nr 66/48 AM 19, pow.30 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 250,00	-	-	2 250,00
14.	Strzelin, dz. nr 66/49 AM 19, pow.31 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 320,00	-	-	2 320,00
15.	Strzelin, dz. nr 137/2 AM 28, pow.816 m <sup>2</sup> , udział 2440/100000	1 327,03	-	-	1 327,03

16.	Strzelin, dz. nr 9/14 AM 20, pow.2571 m <sup>2</sup> , udział 2440/100000	4 181,11	-	-	4 181,11
17.	Strzelin, dz. nr 9/22 AM 22, pow.666 m <sup>2</sup> , udział 2440/100000	1 083,09	-	-	1 083,09
18.	Strzelin, dz. nr 9/24 AM 20, pow.292 m <sup>2</sup> , udział 2440/100000	474,87	-	-	474,87
19.	Strzelin, dz. nr 66/46 AM 19, pow.30 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 250,00	-	-	2 250,00
20.	Strzelin, dz. nr 66/52 AM 19, pow.31 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 950,27	-	-	2 950,27
21.	Strzelin, dz. nr 66/50 AM 19, pow.30 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 240,00	-	-	2 240,00
22.	Strzelin, dz. nr 68/40 AM 21, pow.485 m <sup>2</sup> , udział 1/1	37 570,00	-	-	37 570,00
23.	Strzelin, dz. nr 68/50 AM 21, pow.35 m <sup>2</sup> , udział 1/1	2 990,00	-	-	2 990,00
24.	Mikoszów, dz. nr 26/1 AM 1, pow.4811 m <sup>2</sup> , udział 1/1	10 584,20	-	-	10 584,20
25.	Mikoszów, dz. nr 26/2 AM 1, pow.1557 m <sup>2</sup> , udział 1/1	3 425,40	-	-	3 425,40
26.	Mikoszów, dz. nr 27/7 AM 1, pow.5461 m <sup>2</sup> , udział 1/1	12 014,20	-	-	12 014,20
27.	Mikoszów, dz. nr 27/8 AM 1, pow.11519 m <sup>2</sup> , udział 1/1	25 341,80	-	-	25 341,80
28.	Strzelin, dz. nr 1 AM 39, pow.5977 m <sup>2</sup> , udział 1/1	24 386,16	-	-	24 386,16
29.	Strzelin, dz. nr 1 AM 15, pow.4532 m <sup>2</sup> , udział 1/1	23 385,12	-	-	23 385,12
30.	Strzelin, dz. nr 1 AM 33, pow.3014 m <sup>2</sup> , udział 1/1	15 552,24	-	-	15 552,24
31.	Karszów, dz. nr 103 AM 3, pow.21687 m <sup>2</sup> , udział 1/1	47 711,40	-	-	47 711,40
32.	Karszów, dz. nr 183 AM 3, pow.17927 m <sup>2</sup> , udział 1/1	39 439,40	-	-	39 439,40
33.	Strzelin, dz. nr 3/1 AM 32, pow.665 m <sup>2</sup> , udział 1/1	17 383,10	-	-	17 383,10
34.	Strzelin, dz. nr 23/1 AM 38, pow.1723 m <sup>2</sup> , udział 1/1	12 061,00	-	-	12 061,00
35.	Strzelin, dz. nr 4/19 AM 38, pow.125 m <sup>2</sup> , udział 1/1	4 240,00	-	-	4 240,00



36.	Strzelin, dz. nr 4/22 AM 38, pow.34 m <sup>2</sup> , udział 1/1	16,32	-	-	16,32
37.	Strzelin, dz. nr 4/24 AM 38, pow.1148 m <sup>2</sup> , udział 1/1	31 225,67	-	-	31 225,67
38.	Strzelin, dz. nr 4/26 AM 38, pow.16 m <sup>2</sup> , udział 1/1	429,28	-	-	429,28
39.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Krzepice, dz. nr 71 AM 1, pow.17000 m<sup>2</sup>, udział 1/1</li> <li>• Krzepice, dz. nr 190 AM 1, pow.8500 m<sup>2</sup>, udział 1/1</li> <li>• Krzepice, dz. nr 194 AM 1, pow.2600 m<sup>2</sup>, udział 1/1</li> <li>• Strzelin, dz. nr 1 AM 7, pow.2142 m<sup>2</sup>, udział 1/1</li> <li>• Strzelin, dz. nr 1 AM 2, pow.5015 m<sup>2</sup>, udział 1/1</li> <li>• Strzelin, dz. nr 1 AM 8, pow.15101 m<sup>2</sup>, udział 1/1</li> <li>• Strzelin, dz. nr 1 AM 1, pow.7142 m<sup>2</sup>, udział 1/1</li> </ul>	690 000,00	-	-	690 000,00
40.	Strzelin, dz. nr 18/165 AM 13, pow.7 m <sup>2</sup> , udział 1/1	148,96	-	-	148,96
	RAZEM	1 303 831,81	-	-	1 303 831,81

**Tabela nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 0 - Grunty	120 755,30	-	-	120 755,30
2.	Grupa I – Budynki i lokale	-	-	-	-
3.	Grupa II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4.	Grupa III - Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
5.	Grupa IV – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	86 368,95	-	-	86 368,95

6.	Grupa V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	-	-	-	-
7.	Grupa VI – Urządzenia techniczne	-	-	-	-
8	Grupa VII – Środki transportu	-	-	-	-
9	Grupa VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	-	-	-	-
	RAZEM	207 124,25	-	-	207 124,25

**Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	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	<b>Akcje</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
2	<b>Udziały</b>		<b>62 343 050,00</b>	-	<b>2 038 000,00</b>	-	<b>4 000,00</b>	-	<b>64 377 050,00</b>
2.1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Strzelinie	100%	56 366 000,00	-	0,00	-	0,00	100%	56 366 000,00
2.2.	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej	Udział pieniężny	7 000,00	-	0,00	-	0,00	Udział pieniężny	7 000,00
2.3.	Strzeleńskie Centrum Sportowo – Edukacyjne	100%	5 808 000,00	-	1 838 000,00	-	0,00	100%	7 646 000,00
2.4.	Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna	0,11%	100 000,00	-	0,00	-	0,00	0,11%	100 000,00
2.5.	Samorządowa Polska Krajowy Fundusz Poręczeniowy	50 udziałów	50 000,00	-	0,00	-	0,00	50 udziałów	50 000,00
2.6.	Dolnośląski Projekt Rekultywacji Wrocław	0,06%	500,00	-	0,00	-	0,00	0,06%	500,00
2.7.	Strzelin PS Energetyka Odnawialna	51%	2 550,00	-	0,00	-	0,00	51%	2 550,00

2.8.	Strzebiński Ratusz	100%	5 000,00	-	200 000,00	-		100%	205 000,00
2.9.	Lokalny Fundusz Pożyczkowy Samorządowa Polska	40%	4 000,00	-	0,00	-	4 000,00	40%	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Inne papiery wartościowe	-	10 000,00	-	-	-	-	-	10 000,00
4.1	Dolnośląskie Centrum Hurtu Rolno-Spożywczego SA we Wrocławiu	0,01%	10 000,00	-	0,00	-	0,00	0,01%	10 000,00
	<b>Ogółem</b>		<b>62 353 050,00</b>		<b>2 038 000,00</b>		<b>4 000,00</b>		<b>64 387 050,00</b>

Tabela nr 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 454 418,55	3 399 188,60	26 520,85	3 282 489,56	4 541 596,74
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 095 786,77	3 186 578,19	26 520,85	3 208 351,54	2 047 492,57
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	2 358 631,78	212 610,41	0	74 138,02	2 494 104,17

Tabela nr 7. Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	6 069 930,00	979 980,00	0,00	7 049 910,00
Emisji obligacji	11 730 000,00	10 300 000,00	18 100 000,00	40 130 000,00
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>17 799 930,00</b>	<b>11 279 980,00</b>	<b>18 100 000,00</b>	<b>7 179 910,00</b>