

## 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
	Rynek 10, 57-100 Strzelin
1.3	adres jednostki
	Rynek 10, 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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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.</p> <p>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 1.000 zł do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 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.</p> <p>Nieruchomości gruntowe oddane przez Gminę w użytkowanie wieczyste innym podmiotom podlegają ewidencji w księgach rachunkowych jednostki. Nie ewidencjonuje się wartości gruntów, stanowiących własność Skarbu Państwa, oddanych w użytkowanie wieczyste jednostce. Prawo użytkowania wieczystego gruntów nie podlega amortyzacji.</p> <p>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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwałe 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 trwale, pozostałe środki trwale 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 trwale 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 13 września 2017 r. w sprawie 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.

### **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 2023 r., poz. 120),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270),
- 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 2020 r. poz. 342), zwanego dalej „rozporządzeniem”,

	<p>- 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 2022 r., poz. 513),</p> <p>- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11.01.2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 144)</p> <p>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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwale 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 umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustalone 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 trwale 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.</p> <p><b>Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie</b></p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie przy ul. Mickiewicza 8 w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>- środki trwale w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,</li> <li>- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>- kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.</li> </ul> <p>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.</p> <p>3. Środki trwale amortyzowane są i umarzone jednorazowo za dany miesiąc, pod datą ostatniego dnia każdego miesiąca.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>7. Wynik finansowy sporządzany jest w układzie porównawczym.</p>
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 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
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
	Tabela nr 8 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
1.12.	łącznie 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
	Tabela nr 9 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- odprawy emerytalne – 477 135,96 zł</li> <li>- nagrody jubileuszowe – 798 832,21 zł</li> <li>- ekwiwalent za urlop – 3 855,08 zł</li> <li>- świadczenie urlopowe – 392 976,02 zł</li> <li>- odzież robocza, ekwiwalent za odzież i za pranie odzieży – 106 305,84 zł</li> <li>- składka PPK po stronie pracodawcy – 32 566,58 zł</li> <li>- zapomogi zdrowotne – 4 100,00 zł</li> <li>- świadczenie na start – 6 000,00 zł</li> <li>- nagroda KEN – 249 750,00 zł</li> </ul>
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• przyznano odszkodowanie z polisy z tytułu odszkodowania za zniszczoną latarnię przy ul. Kościuszki – w wysokości 2.663,03 zł,</li> <li>• kara umowna naliczona firmie Daniel Przewozy Autokarowe – w wysokości 11.107,16 zł,</li> <li>• kara umowna naliczona firmie RUR-WOD Wojciecha Ilnickiego – w wysokości 55.384,70 zł,</li> <li>• spadek – rozliczenie wkładu mieszkaniowego – w wysokości 63.774,31 zł,</li> <li>• spadek – w wysokości 1.981,00 zł.</li> </ul>
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
	<p>Informacja o skutkach finansowych poniesionych przez jednostki budżetowe Gminy Strzelin w związku z przeciwdziałaniem Covid-19: W roku 2023 otrzymano środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, w kwocie 362.461,40 zł. Z otrzymanych środków, kwota w wysokości 36.720,00 zł została przeznaczona na wypłaty dodatków węglowych dla mieszkańców Gminy Strzelin, kwota 24.480,00 zł – na wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych na pozostałe źródła ciepła, kwota 279.480,00 zł – na wypłatę dodatków elektrycznych. Środki w kwocie 15.079,30 zł dotyczyły refundacji VAT od opłat za gaz, natomiast na wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych przeznaczono kwotę 6.702,10 zł.</p> <p>W ramach Polskiego Ładu - Edycja 1: <i>Poprawa dostępności komunikacyjnej dworca PKP oraz innych obiektów użyteczności publicznej na terenie miasta poprzez remont i przebudowę 5 dróg w Strzelinie</i>, w 2023 r. otrzymano i wydatkowano kwotę 7.505.000,000 zł. Zadanie to było rozpoczęte w 2022 r. W ramach Polskiego Ładu - Edycja 3, Gmina otrzymała promesę na kwotę 650.000,00 zł, na zadanie: <i>Budowa wolnostojącej szatni kontenerowej (zaplecza sportowego) przy boisku sportowym w miejscowości Pławna wraz z infrastrukturą techniczną</i>. W 2023 r. z tej kwoty otrzymano i wydatkowano 248.023,14 zł. W ramach Polskiego Ładu - Edycja 3, Gmina otrzymała promesę na kwotę 1.100.000,00 zł na zadanie: <i>Budowa budynku szatni sportowej w miejscowości Chociwel</i>. Otrzymano i wydatkowano całą kwotę promesy. W ramach Polskiego Ładu - Edycja 3, Gmina otrzymała promesę na kwotę 6.271.794,07 zł na zadanie: <i>Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Strzelin</i>. W 2023 r. otrzymano i wydatkowano kwotę 2.074.441,65 zł. W ramach tej promesy realizowano trzy zadania. Na zadanie nr 1: <i>Remont kompleksu sportowego przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 5</i> wydatkowano 37.165,04 zł. Na zadanie nr 2: <i>Modernizacja stadionu Miejskiego w Strzelinie</i> wydatkowano 1.728.546,61 zł. Na zadanie nr 3: <i>Zagospodarowanie terenu lodowiska poprzez stworzenie strefy aktywnego wypoczynku</i> wydatkowano 308.730,00 zł.</p>

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

2024.04.24

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

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 078 231,17	18 799,62	0,00	-	0,00	18 799,62	0,00	19 079,59	60 227,00	79 306,59	3 017 724,20
II.	Środki trwałe, z tego:	246 755 207,13	1 608 959,53	30 050 988,45	-	10 074 129,28	41 734 077,26	329 515,20	296 195,46	9 378 411,39	10 004 122,05	278 485 162,34
Gr. 0	Grunty	37 307 364,48	210 834,54	0,00	-	826 574,64	1 037 409,18	95 465,09	0,00	13,90	95 478,99	38 249 294,67
Gr. I	Budynki i lokale	83 002 946,39	25 402,48	12 903 120,52	-	7 935 199,54	20 863 722,54	69 390,11	0,00	8 316 424,54	8 385 814,65	95 480 854,28
Gr. II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 530 544,40	62 578,77	12 866 256,02	-	0,00	12 928 834,79	0,00	0,00	86 396,34	86 396,34	111 372 982,85
Gr. III	Kotły i maszyny energetyczne	2 906 019,80	19 311,00	0,00	-	335 935,02	355 246,02	0,00	75 384,10	0,00	75 384,10	3 185 881,72
Gr. IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólne zastosowania	2 041 449,22	176 664,91	102 176,10	-	0,00	278 841,01	0,00	33 158,21	7 100,00	40 258,21	2 280 032,02
Gr. V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	1 086 171,35	82 053,42	12 300,00	-	0,00	94 353,42	0,00	41 057,13	0,00	41 057,13	1 139 467,64
Gr. VI	Urządzenia techniczne	3 447 488,31	71 931,42	702 056,45	-	537 120,88	1 311 108,75	0,00	5 511,14	537 120,88	542 632,02	4 215 965,04
Gr. VII	Środki transportu	7 162 018,59	201 327,23	3 386 530,00	-	238 960,00	3 826 817,23	164 660,00	491,80	0,00	460 766,50	10 528 069,32
Gr. VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	11 271 204,59	758 855,76	78 549,36	-	200 339,20	1 037 744,32	0,00	140 593,08	135 741,03	276 334,11	12 032 614,80

**Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie-Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie-Stan na koniec roku
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 899 968,81	90 475,97	-	0,00	90 475,97	0,00	19 079,59	60 227,00	79 306,59	2 911 138,19
II.	Środki trwałe, z tego:	80 061 185,96	8 715 268,09	-	188 317,00	8 903 585,09	195 330,96	295 739,40	316 692,65	807 763,01	88 157 008,04
Gr.0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. I	Budynki i lokale	27 168 645,89	2 104 659,05	-	18 499,98	2 123 159,03	30 670,96	0,00	45 289,98	75 960,94	29 215 843,98
Gr. II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 259 445,78	4 403 996,55	-	76 514,97	4 480 511,52	0,00	0,00	71 906,94	71 906,94	33 668 050,36
Gr. III	Kotły i maszyny energetyczne	1 507 738,41	168 027,46	-	0,00	168 027,46	0,00	75 384,10	0,00	75 384,10	1 600 381,77

Gr. IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólne zastosowania	1 934 373,04	253 373,82	-	28 651,52	282 025,34	0,00	33 158,21	7 100,00	40 258,21	2 176 140,17
Gr. V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	764 663,24	107 321,91	-	0,00	107 321,91	0,00	40 601,07	0,00	40 601,07	831 384,08
Gr. VI	Urządzenia techniczne	1 864 347,06	322 561,82	-	898,00	323 459,82	0,00	5 511,14	0,00	5 511,14	2 182 295,74
Gr. VII	Środki transportu	6 587 520,42	283 856,36	-	0,00	283 856,36	164 660,00	491,80	56 654,70	221 806,50	6 649 570,28
Gr. VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 974 452,12	1 071 471,12	-	63 752,53	1 135 223,65	0,00	140 593,08	135 741,03	276 334,11	11 833 341,66

**Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – grunt nr działki, powierzchnia (m <sup>2</sup> ), wartość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gębzyce, dz. nr 302/3 AM 1, pow.1000 m <sup>2</sup> , udział 1/1	13 450,00	-	-	13 450,00
2.	Gębzyce, dz. nr 302/10 AM 1, pow.640 m <sup>2</sup> , udział 1/1	8 610,00	-	-	8 610,00
3.	Gębzyce, 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
41.	Strzelin, dz. nr 14/1 AM 15, pow.1203 m <sup>2</sup> , udział 1/1	94 916,70	-	-	94 916,70
42.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/5 AM 1 o pow. 911 m <sup>2</sup> , udział 1/1	3 150,00	-	-	3 150,00
43.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/23 AM 1 o pow. 2374 m <sup>2</sup> , udział 1/1	8 400,00	-	-	8 400,00
44.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/13 AM 1 o pow.900 m <sup>2</sup> , udział 347368/100000	1 094,10	-	-	1 094,00
45.	Dobrogoszcz, dz. nr 127/19 AM 1 o pow. 1137 m <sup>2</sup> , udział 1/1	3 979,50	-	-	3 979,50
46.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/99 AM 1 o pow. 536 m <sup>2</sup> , udział 1/1	1 876,00	-	-	1 876,00
47.	Głęboka dz.nr 2/10 AM 1 o pow. 2416 m <sup>2</sup> , udział 1/1	-	100 823,10	-	100 823,10
	<b>RAZEM</b>	<b>1 417 248,01</b>	<b>100 823,10</b>	<b>-</b>	<b>1 518 071,11</b>

**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	804 022,00	-	-	804 022,00
2.	Grupa I – Budynki i lokale	533 790,00	-	-	533 790,00
3.	Grupa II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4.	Grupa III - Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
5.	Grupa IV – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 131,22	315 913,36	-	320 044,58
6.	Grupa V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	-	-	-	-
7.	Grupa VI – Urządzenia techniczne	-	49 045,37	-	49 045,37
8.	Grupa VII – Środki transportu	-	-	-	-
9.	Grupa VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	-	1 091 204,50	-	1 091 204,50
	<b>RAZEM</b>	<b>1 341 943,22</b>	<b>1 456 163,23</b>	<b>-</b>	<b>2 798 106,45</b>

**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
<b>1</b>	<b>Akcje</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Udziały</b>	-	<b>86 336 550,00</b>	-	<b>7 645 000,00</b>	-	<b>0,00</b>	-	<b>93 981 550,00</b>
2.1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Strzelinie	100%	57 577 000,00	-	400 000,00	-	0,00	100%	57 977 000,00
2.2.	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej	0,025%	7 000,00	-	0,00	-	0,00	0,025%	7 000,00
2.3.	Strzelińskie Centrum Sportowo – Edukacyjne	100%	18 279 000,00	-	3 530 000,00	-	0,00	100%	21 809 000,00

2.4.	Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna	0,02%	100 000,00	-	0,00	-	0,00	0,02%	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	151 udziałów	75 500,00	-	0,00	-	0,00	151 udziałów	75 500,00
2.7.	Strzelin PS Energetyka Odnawialna	51%	2 550,00	-	0,00	-	0,00	51%	2 550,00
2.8.	Strzeleński Ratusz	100%	8 117 500,00	-	3 715 000,00	-	0,00	100%	11 832 500,00
2.9.	Dzierżoniowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	2128 udziałów	2 128 000,00	-	0,00	-	0,00	2128 udziałów	2 128 000,00
<b>3</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	-	<b>10 000,00</b>	-	-	-	-	-	<b>10 000,00</b>
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>86 346 550,00</b>		<b>7 645 000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>93 991 550,00</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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	<b>5 609 236,06</b>	<b>1 020 814,93</b>	<b>35 625,98</b>	<b>8 168,24</b>	<b>6 586 256,77</b>
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 568 814,06	653 382,20	35 625,98	0,00	3 186 570,28
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	3 040 422,00	367 432,73	0,00	8 168,24	3 399 686,49

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	1 482 700,18	1 192 664,78	645 012,00	3 320 376,96
Emisji obligacji	9 830 000,00	11 000 000,00	40 790 000,00	61 620 000,00
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>11 312 700,18</b>	<b>12 192 664,78</b>	<b>41 435 012,00</b>	<b>64 940 376,96</b>

Tabela nr 8. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-
Hipoteka	6.500.000,00	6.500.000,00	9.750.000,00	9.750.000,00	9.750.000,00	9.750.000,00	-	-
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>9.750.000,00</b>	<b>9.750.000,00</b>	<b>9.750.000,00</b>	<b>9.750.000,00</b>	-	-

Tabela nr 9. Łączna 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	5 413 375,05	4 584 020,01	-	-	-	-	-	-
2.	Kaucje i wadia	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Indos weksli	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	<b>Ogółem</b>	<b>5 413 375,05</b>	<b>4 584 020,01</b>	-	-	-	-	-	-