

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Myśliwca 1
1.3	adres jednostki
	47-100 Strzelce Opolskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	000526535
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r.-31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego. Zapisy w księgach prowadzone są w podziale na jednostki księgujące. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Wyceny aktywów i pasywów, dokonuje się na dzień bilansowy, tj.31 grudnia roku obrotowego. Środki trwałe wycenia się: w przypadku zakupu-wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, w przypadku darowizny-wg wartości określonej w umowie. Wartości niematerialne i prawne-wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w budowie-w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wycena należności-w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj.dokonuje się odpisów aktualizujących w odniesieniu do należności: <u>podatkowych</u> :od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości-do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem; objętych hipoteką i pozostałe należności-na podstawie wskaźnika ściągalsności dla danego podatku; <u>niepodatkowych</u> : do wysokości wymaganej zapłaty. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg ustawy o rachunkowości. Zasady amortyzacji: Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop. Cyklicznie umarza się środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. Jednorazowo umarza się i ujmuje w koszty pozostałe środki trwałe. Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 załącznikami nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczystie
	12.952,00 zł
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	187.877 szt. 70.978.805,76zł
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)
	zgodnie z załącznikami nr 3 i nr 4
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	23.716.550,00 zł. Zastaw rejestrowy na udziałach w spółce z o.o. Strzeleckie Wodociągi i Kanalizacja w Strzelcach Opolskich należących do Gminy Strzelce Opolskie
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
	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 - jednostka prowadzi rozliczenia międzyokresowe przychodów na koncie 840-01
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.636.701,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	306.506,75 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	18.345.700,95 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	w jednostce nie tworzy się rezerw na zobowiązania

.....
(główny księgowy)

29.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	598 116,77	0,00	106 621,22	0,00	106 621,22	0,00	78,60	0,00	78,60	704 659,39
II	Rzeczowe aktywa trwałe	147 603 085,99	10 269 121,95	3 149 292,07	0,00	13 418 414,02	1 101 463,05	1 949 991,86	3 001 248,13	6 052 703,04	154 968 796,97
1	grunty	15 127 324,30	3 678 015,26	456 015,34	0,00	4 134 030,60	239 882,00	1 205 183,83	502 430,79	1 947 496,62	17 313 858,28
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	23 099 343,27	5 858 201,81	1 310 854,71	0,00	7 169 056,52	724 621,78	672 411,84	2 418 066,59	3 815 100,21	26 453 299,58
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 161 479,81	732 904,88	1 005 185,00	0,00	1 738 089,88	136 959,27	0,00	57 026,31	193 985,58	99 705 584,11
4	kotły i maszyny energetyczne	390 946,74	0,00	7 051,50	0,00	7 051,50	0,00	72 396,19	0,00	72 396,19	325 602,05
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 886 173,38	0,00	155 673,52	0,00	155 673,52	0,00	0,00	3 724,44	3 724,44	2 038 122,46
6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	227 107,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 107,64
7	urządzenia techniczne	4 213 861,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 213 861,99
8	środki transportu	3 341 677,10	0,00	214 512,00	0,00	214 512,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	3 536 189,10
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 146 221,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 221,76
10	dzieła sztuki	8 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 950,00

Główne składniki aktywów trwałych									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie stan umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość aktywów netto	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3 -14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Wartości niematerialne i prawne	576 888,75	0,00	14 699,68	18 992,42	33 692,10	78,60	610 502,25	21 228,02	94 157,14
Rzeczowe aktywa trwałe	66 990 649,33	0,00	4 938 837,61	228 380,08	5 167 217,69	1 692 020,18	70 465 846,84	80 612 436,66	84 502 950,13
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 127 324,30	17 313 858,28
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 922 328,26	0,00	514 633,37	221 328,58	735 961,95	2 323 917,09	7 334 373,12	14 177 015,01	19 118 926,46
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 252 899,49	0,00	3 750 705,25	732 904,88	4 483 610,13	23 020,70	53 713 488,92	48 908 580,32	45 992 095,19
kotły i maszyny energetyczne	365 453,92	0,00	5 040,00	7 051,50	12 091,50	72 396,19	305 149,23	25 492,82	20 452,82
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 628 386,77	0,00	144 979,09	0,00	144 979,09	3 724,44	1 769 641,42	257 786,61	268 481,04
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	169 423,98	0,00	10 731,72	0,00	10 731,72	0,00	180 155,70	57 683,66	46 951,94
urządzenia techniczne	3 486 229,84	0,00	170 103,69	0,00	170 103,69	0,00	3 656 333,53	727 632,15	557 528,46
środki transportu	2 367 891,18	0,00	258 387,87	0,00	258 387,87	1 866,64	2 624 412,41	973 785,92	911 776,69
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	798 035,89	0,00	84 256,62	0,00	84 256,62	0,00	882 292,51	348 185,87	263 929,25
działa sztuki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 950,00	8 950,00

Zestawiła: Barbara Widera

Strzelce Opolskie, 2024-03-29

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w 2023r.
(liczonych wg wykazu)**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia		rozwiązane			
		należność główna	odsetki	należność główna	odsetki	należność główna	odsetki	należność główna	odsetki
1.	Opłata adiacencka	17 049,99	7 116,24	739,71	936,53	9 157,36	4 010,20	8 632,34	4 042,57
2.	Zajęcie pasa drogowego	49 190,00	40 539,66	62,14	5 891,80	0,00	128,03	49 252,14	46 303,43
3.	Wieczyste użytkowanie	375 460,94	258 578,10	27 521,20	46 871,90	92,90	35,70	402 889,24	305 414,30
4.	Koszty postępowania sądowego	2 503,95	754,70	241,95	194,20	1 592,95	498,30	1 152,95	450,60
5.	Czynsze i najmy	3 909,06	3 915,10	0,00	313,50	1 286,06	1 330,30	2 623,00	2 898,30
6.	Sprzedaż nieruchomości	188 681,65	144 633,20	0,00	22 550,10	0,00	0,00	188 681,65	167 183,30
7.	Kara umowna	10 000,00	4 051,40	0,00	1 195,10	0,00	0,00	10 000,00	5 246,50
8.	Naprawienie szkody	352,00	194,60	0,00	42,10	0,00	0,00	352,00	236,70
9.	Opłata przekształceniowa	6 864,17	1 037,90	2 509,94	1 040,84	880,29	211,34	8 493,82	1 867,40
OGÓŁEM		654 011,76	460 820,90	31 074,94	79 036,07	13 009,56	6 213,87	672 077,14	533 643,10

Strzelce Opolskie, 29.03.2024r.

Zestawiła: Katarzyna Szufła

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w 2023r.
(liczonych wskaźnikiem)**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	rozwiązane	
1.	Podatek od nieruchomości osób prawnych	315 407,32	0,00	103 292,65	212 114,67
2.	Podatek rolny osób prawnych	1,38	142,38	0,00	143,76
2.	Podatek od środków transportowych osób prawnych	15 889,92	448,16	0,00	16 338,08
3.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	145 194,79	15 076,64	0,00	160 271,43
4.	Łączne zobowiązanie pieniężne	10 587,33	283,25	0,00	10 870,58
5.	Podatek od środków transportowych osób fizycznych	73 247,88	0,00	14 820,76	58 427,12
6.	Opłata od posiadania psów	103,50	0,00	0,00	103,50
7.	Odsetki od należności podatkowych osób prawnych	173 371,33	812,01	0,00	174 183,34
8.	Odsetki od należności podatkowych osób fizycznych	115 068,83	20 252,04	0,00	135 320,87
9.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	93 643,75	9 177,36	0,00	102 821,11
10.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat	9 166,68	5 593,30	0,00	14 759,98
OGÓŁEM		951 682,71	51 785,14	118 113,41	885 354,44

Strzelce Opolskie, 29.03.2024r.

Zestawiła: Katarzyna Sufla