

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
	01.01.2024 r.-31.12.2024r.
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 wieczysto
	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
	473.914 szt. 85.735.214,86zł
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.	łącną 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.	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 - jednostka prowadzi rozliczenia międzyokresowe przychodów na koncie 840-01
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3.090.588,46 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	363.539,11 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
	40.016.755,05
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)

25.04.2025r.
(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	704 659,39	0,00	14 823,18	0,00	14 823,18	0,00	0,00	0,00	0,00	719 482,57
II	Rzeczowe aktywa trwałe	154 968 796,97	4 801 918,77	28 776 231,24	0,00	33 578 150,01	6 658 605,00	226 238,51	30 172 537,72	37 057 381,23	151 489 565,75
1	grunty	17 313 858,28	221 598,51	395 930,72	0,00	617 529,23	222 209,59	0,00	134 652,98	356 862,57	17 574 524,94
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26 453 299,58	225 689,51	27 590 621,38	0,00	27 816 310,89	6 355 481,89	0,00	27 254 092,89	33 609 574,78	20 660 035,69
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99 705 584,11	4 315 209,00	535 924,79	0,00	4 851 133,79	80 913,52	0,00	2 544 931,72	2 625 845,24	101 930 872,66
4	kotły i maszyny energetyczne	325 602,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 992,54	46 944,86	128 937,40	196 664,65
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 038 122,46	0,00	42 779,99	0,00	42 779,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 902,45
6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	227 107,64	39 421,75	17 500,00	0,00	56 921,75	0,00	43 566,20	0,00	43 566,20	240 463,19
7	urządzenia techniczne	4 213 861,99	0,00	60 289,96	0,00	60 289,96	0,00	15 760,24	0,00	15 760,24	4 258 391,71
8	środki transportu	3 536 189,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 919,53	76 552,61	161 472,14	3 374 716,96
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 146 221,76	0,00	133 184,40	0,00	133 184,40	0,00	0,00	115 362,66	115 362,66	1 164 043,50
10	działa sztuki	8 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 950,00

Zestawiła: Barbara Widera

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	610 502,25	0,00	26 975,06	14 823,18	41 798,24	0,00	652 300,49	94 157,14	67 182,08
Rzeczowe aktywa trwałe	70 465 846,84	0,00	4 715 153,78	204 629,33	4 919 783,11	1 471 140,78	73 914 489,17	84 502 950,13	77 575 076,58
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 313 858,28	17 574 524,94
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 334 373,12	0,00	588 532,84	165 207,58	753 740,42	575 498,37	7 512 615,17	19 118 926,46	13 147 420,52
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 713 488,92	0,00	3 537 897,79	0,00	3 537 897,79	479 278,13	56 772 108,58	45 992 095,19	45 158 764,08
kotły i maszyny energetyczne	305 149,23	0,00	4 759,04	0,00	4 759,04	128 937,40	180 970,87	20 452,82	15 693,78
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 769 641,42	0,00	133 096,94	0,00	133 096,94	0,00	1 902 738,36	268 481,04	178 164,09
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	180 155,70	0,00	11 903,25	39 421,75	51 325,00	43 566,20	187 914,50	46 951,94	52 548,69
urządzenia techniczne	3 656 333,53	0,00	144 141,87	0,00	144 141,87	15 760,24	3 784 715,16	557 528,46	473 676,55
środki transportu	2 624 412,41	0,00	221 391,21	0,00	221 391,21	161 472,14	2 684 331,48	911 776,69	690 385,48
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	882 292,51	0,00	73 430,84	0,00	73 430,84	66 628,30	889 095,05	263 929,25	274 948,45
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, 2025-03-17

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w 2024r.
(liczonych wg wykazu)**

Załącznik nr 3
Korekta nr 1

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.	Oплата adiacencka	8 632,34	4 042,57	214,12	922,65	531,18	0,66	8 315,28	4 964,56
2.	Zajęcie pasa drogowego	49 252,14	46 303,43	78,52	5 570,96	0,00	0,00	49 330,66	51 874,39
3.	Wieczyste użytkowanie	402 889,24	305 414,30	32 906,80	48 200,10	8,49	0,00	435 787,55	353 614,40
4.	Koszty postępowania sądowego	1 152,95	450,60	0,00	129,10	0,00	0,00	1 152,95	579,70
5.	Czynsze i najmy	2 623,00	2 898,30	394,71	492,90	0,00	0,00	3 017,71	3 391,20
6.	Sprzedaż nieruchomości	188 681,65	167 183,30	0,00	21 284,80	0,00	0,00	188 681,65	188 468,10
7.	Kara umowna	10 000,00	5 246,50	0,00	1 128,10	0,00	0,00	10 000,00	6 374,60
8.	Naprawienie szkody	352,00	236,70	0,00	39,80	0,00	0,00	352,00	276,50
9.	Należność z tyt. wycinki drzew	0,00	0,00	27 040,00	9 791,00	0,00	0,00	27 040,00	9 791,00
10.	Oплата przekształceniowa	8 493,82	1 867,40	2 448,00	833,03	1 593,77	263,64	9 348,05	2 436,79
OGÓŁEM		672 077,14	533 643,10	63 082,15	88 392,44	2 133,44	264,30	733 025,85	621 771,24

Strzelce Opolskie, 25.04.2025r.

Zestawiła: Katarzyna Szufła

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w 2024r.
(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	212 114,67	0,00	9 086,06	203 028,61
2.	Podatek rolny osób prawnych	143,76	0,00	129,91	13,85
2.	Podatek od środków transportowych osób prawnych	16 338,08	0,00	1 724,68	14 613,40
3.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	160 271,43	8 248,21	0,00	168 519,64
4.	Łączne zobowiązanie pieniężne	10 870,58	0,00	251,11	10 619,47
5.	Podatek od środków transportowych osób fizycznych	58 427,12	12 272,28	0,00	70 699,40
6.	Opłata od posiadania psów	103,50	0,00	0,00	103,50
7.	Odsetki od należności podatkowych osób prawnych	174 183,34	39 180,46	0,00	213 363,80
8.	Odsetki od należności podatkowych osób fizycznych	135 320,87	4 285,04	0,00	139 605,91
9.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	102 821,11	10 050,29	0,00	112 871,40
10.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat	14 759,98	7 746,39	0,00	22 506,37
OGÓŁEM		885 354,44	81 782,67	11 191,76	955 945,35

Strzelce Opolskie, 06.03.2025r.

Zestawiła: Katarzyna Szufla