

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Strzelce Opolskie
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Myśliwca 1
1.3	adres jednostki
	47-100 Strzelce Opolskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	531413277
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r.-31.12.2018 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.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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
	2 637 285,59 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	729 075,74 zł
c)	powyżej 5 lat
	1 340 000,20
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
	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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Rozliczenia międzyokresowe (subwencja) 1 791 037,00 zł

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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
	01.01.2018 r.-31.12.2018 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.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	zgodnie z 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
	48 531,00 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

	139 863,86 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	124 858 szt. 64 626 350,00 zł
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
	hipoteka 570 000,00 zł
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
	613 890,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	434 569,11 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
	6 532 615,30 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)

.....
(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	533 653,31	0,00	2 767,76	0,00	2 767,76	0,00	0,00	161,49	161,49	536 259,58
II	Rzeczowe aktywa trwałe	107 946 534,53	2 356 388,54	7 541 340,77	0,00	9 897 729,31	4 383 180,47	203 881,54	355 238,82	4 942 300,83	112 901 963,01
1	grunty	13 047 250,43	2 327 012,54	118 339,68	0,00	2 445 352,22	2 040 264,79	0,00	143 029,60	2 183 294,39	13 309 308,26
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 071 686,90	19 376,00	1 045 993,68	0,00	1 065 369,68	2 327 371,06	0,00	0,00	2 327 371,06	14 809 685,52
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 736 967,17	0,00	5 833 809,24	0,00	5 833 809,24	0,00	15 947,93	187 754,45	203 702,38	74 367 074,03
4	kotły i maszyny energetyczne	390 487,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 487,47
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 438 978,39	0,00	109 218,08	0,00	109 218,08	0,00	147 511,86	0,00	147 511,86	1 400 684,61
6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	250 819,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 421,75	0,00	39 421,75	211 397,64
7	urządzenia techniczne	4 008 870,72	0,00	140 145,03	0,00	140 145,03	0,00	0,00	14 370,00	14 370,00	4 134 645,75
8	środki transportu	2 569 344,28	10 000,00	137 000,00	0,00	147 000,00	15 544,62	1 000,00	0,00	16 544,62	2 699 799,66
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 432 129,78	0,00	156 835,06	0,00	156 835,06	0,00	0,00	10 084,77	10 084,77	1 578 880,07

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	23
Wartości niematerialne i prawne	505 421,30	0,00	16 309,85	2 767,76	19 077,61	161,49	524 337,42	28 232,01	11 922,16
Rzeczowe aktywa trwale	47 533 619,47	0,00	3 603 471,16	295 394,23	3 898 865,39	1 061 320,70	50 371 164,16	60 412 915,06	62 530 798,85
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 047 250,43	13 309 308,26
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 872 628,45	0,00	399 843,75	288 763,50	688 607,25	847 104,10	6 714 131,60	9 199 058,45	8 095 553,92
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 475 363,63	0,00	2 614 379,77	5 576,07	2 619 955,84	7 666,75	36 087 652,72	35 261 603,54	38 279 421,31
kotły i maszyny energetyczne	341 384,83	0,00	14 219,59	0,00	14 219,59	0,00	355 604,42	49 102,64	34 883,05
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 316 774,59	0,00	72 528,81	0,00	72 528,81	147 511,86	1 241 791,54	122 203,80	158 893,07
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	233 049,79	0,00	6 145,58	0,00	6 145,58	39 421,75	199 773,62	17 769,60	11 624,02
urządzenia technicznie	2 652 102,52	0,00	198 892,16	718,50	199 610,66	718,50	2 850 994,68	1 356 768,20	1 283 651,07
środki transportu	1 564 267,14	0,00	186 718,71	0,00	186 718,71	16 544,62	1 734 441,23	1 005 077,14	965 358,43
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 078 048,52	0,00	110 742,79	336,16	111 078,95	2 353,12	1 186 774,35	354 081,26	392 105,72

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2018r.
(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.	Oплата adiacencka	8 766,41	2 183,34	9 443,34	2 074,20	3 475,20	656,20	14 734,55	3 601,34
2.	Zajęcie pasa drogowego	53 004,80	23 944,76	0,00	3 710,10	6 000,00	0,00	47 004,80	27 654,86
3.	Wieczyste użytkowanie	363 916,22	144 121,10	32 219,50	24 923,60	11 137,27	2 401,44	384 998,45	166 643,26
4.	Koszty postępowania sądowego	5 252,00	0,00	617,00	342,20	1 724,00	0,00	4 145,00	341,30
5.	Czynsze i najmy	2 156,78	1 682,70	1 245,90	1 471,00	0,29	0,00	3 402,39	3 153,70
6.	Sprzedaż nieruchomości	188 681,65	75 717,70	0,00	13 207,60	0,00	0,00	188 681,65	88 925,30
7.	Kara umowna	1 142,10	383,30	42 380,16	3 484,60	0,00	272,00	43 522,26	3 595,90
8.	Naprawienie szkody	352,00	66,10	0,00	24,60	0,00	0,00	352,00	90,70
9.	Renta planistyczna	6 701,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 701,40	0,00
10.	Inne należności	0,00	0,00	99,62	7,90	0,00	0,00	99,62	7,90
OGÓŁEM		629 973,36	248 099,00	86 005,52	49 245,80	22 336,76	3 329,64	693 642,12	294 014,26

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w 2018r.
(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	179 592,03	113 529,75	0,00	293 121,78
2.	Podatek od środków transportowych osób prawnych	16 153,20	4 084,59	0,00	20 237,79
3.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	110 345,03	1 105,23	0,00	111 450,26
4.	Łączne zobowiązanie pieniężne	3 333,41	459,07	0,00	3 792,48
5.	Podatek od środków transportowych osób fizycznych	42 400,17	13 854,69	0,00	56 254,86
6.	Oплата od posiadania psów	222,49	0,00	121,06	101,43
7.	Odsetki od należności podatkowych osób prawnych	73 475,97	17 496,43	0,00	90 972,40
8.	Odsetki od należności podatkowych osób fizycznych	77 211,32	0,00	3 912,55	73 298,77
9.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	27 643,27	5 885,84	0,00	33 529,11
10.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat	826,14	648,10	0,00	1 474,24
OGÓŁEM		531 203,03	157 063,70	4 033,61	684 233,12