

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2019 r.-31.12.2019 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 księgowe. 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
<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
	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 wieczystość
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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
	2 515 180,08 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5 621 161,41 zł
c)	powyżej 5 lat
	5 570 024,00

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) 1 901 479,00 zł

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2019 r.-31.12.2019 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	49 001,00 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
	126 676 szt. 65 626 250,00 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
	23 716 550,00 zł zastaw rejestrowy na udziałach w spółce z o.o. Strzeleckie Wodociagi i Kanalizacja w Strzelcech Op. 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
	1 497 010,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	323 377,01 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
	12 835 629,20 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	536 259,58	0,00	60 724,89	0,00	60 724,89	0,00	0,00	0,00	0,00	596 984,47
II	Rzeczowe aktywa trwałe	112 901 963,01	432 515,48	25 017 010,16	0,00	25 449 525,64	5 634 691,16	118 162,85	6 864 586,31	12 617 440,32	125 734 048,33
1	grunty	13 309 308,26	428 079,00	825 987,82	0,00	1 254 066,82	146 834,25	0,00	608 031,98	754 866,23	13 808 508,85
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 809 685,52	0,00	12 160 992,36	0,00	12 160 992,36	5 487 856,91	52 955,70	6 193 073,87	11 733 886,48	15 236 791,40
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 367 074,03	4 436,48	11 767 473,82	0,00	11 771 910,30	0,00	0,00	0,00	0,00	86 138 984,33
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	1 400 684,61	0,00	124 104,76	0,00	124 104,76	0,00	4 127,95	0,00	4 127,95	1 520 661,42
6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	211 397,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 397,64
7	urządzenia techniczne	4 134 645,75	0,00	22 121,55	0,00	22 121,55	0,00	5 005,00	0,00	5 005,00	4 151 762,30
8	środki transportu	2 699 799,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 074,20	63 480,46	119 554,66	2 580 245,00
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 578 880,07	0,00	116 329,85	0,00	116 329,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 209,92

Zestawiła: Katarzyna Wróbel

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	524 337,42	0,00	11 786,44	1 831,03	13 617,47	0,00	537 954,89	11 922,16	59 029,58
Rzeczowe aktywa trwałe	50 371 164,16	0,00	3 901 686,46	660 159,49	4 561 845,95	490 998,79	54 442 011,32	62 530 798,85	71 292 037,01
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 309 308,26	13 808 508,85
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 714 131,60	0,00	358 810,29	439 749,20	798 559,49	362 311,18	7 150 379,91	8 095 553,92	8 086 411,49
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 087 652,72	0,00	2 966 200,38	151 861,70	3 118 062,08	0,00	39 205 714,80	38 279 421,31	46 933 269,53
kotły i maszyny energetyczne	355 604,42	0,00	7 069,13	0,00	7 069,13	0,00	362 673,55	34 883,05	27 813,92
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 241 791,54	0,00	56 784,67	68 343,87	125 128,54	4 127,95	1 362 792,13	158 893,07	157 869,29
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	199 773,62	0,00	4 774,72	0,00	4 774,72	0,00	204 548,34	11 624,02	6 849,30
urządzenia techniczne	2 850 994,68	0,00	184 796,66	0,00	184 796,66	5 005,00	3 030 786,34	1 283 651,07	1 120 975,96
środki transportu	1 734 441,23	0,00	201 221,88	0,00	201 221,88	119 554,66	1 816 108,45	965 358,43	764 136,55
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 186 774,35	0,00	122 028,73	204,72	122 233,45	0,00	1 309 007,80	392 105,72	386 202,12

Zestawiła: Katarzyna Wróbel

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2019r.  
(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	14 734,55	3 601,34	9 033,58	2 741,30	0,00	0,00	23 768,13	6 342,64
2.	Zajęcie pasa drogowego	47 004,80	27 654,86	6 010,00	3 712,50	0,00	0,00	53 014,80	31 367,36
3.	Wieczyste użytkowanie	384 998,45	166 643,26	37 584,64	23 083,29	78 300,64	5 654,33	344 282,45	184 072,22
4.	Koszty postępowania sądowego	4 145,00	341,30	75,00	48,30	3 544,00	251,60	676,00	138,00
5.	Czynsze i najmy	3 402,39	3 153,70	0,00	237,60	5,49	0,00	3 396,90	3 391,30
6.	Sprzedaż nieruchomości	188 681,65	88 925,30	0,00	13 207,80	0,00	0,00	188 681,65	102 133,10
7.	Kara umowna	43 522,26	3 595,90	0,00	3 017,30	417,10	0,00	43 105,16	6 613,20
8.	Naprawienie szkody	352,00	90,70	0,00	24,60	0,00	0,00	352,00	115,30
9.	Renta planistyczna	6 701,40	0,00	0,00	0,00	3 412,00	0,00	3 289,40	0,00
10.	Inne należności	99,62	7,90	0,00	3,40	51,66	3,40	47,96	7,90
OGÓŁEM		693 642,12	294 014,26	52 703,22	46 076,09	85 730,89	5 909,33	660 614,45	334 181,02

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności  
w 2019r.  
(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	293 121,78	0,00	99 211,80	193 909,98
2.	Podatek rolny osób prawnych	0,00	1,56	0,00	1,56
2.	Podatek od środków transportowych osób prawnych	20 237,79	7 716,97	0,00	27 954,76
3.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	111 450,26	3 995,68	0,00	115 445,94
4.	Łączne zobowiązanie pieniężne	3 792,48	451,52	0,00	4 244,00
5.	Podatek od środków transportowych osób fizycznych	56 254,86	17 946,48	0,00	74 201,34
6.	Opłata od posiadania psów	101,43	0,00	0,00	101,43
7.	Odsetki od należności podatkowych osób prawnych	90 972,40	13 076,96	0,00	104 049,36
8.	Odsetki od należności podatkowych osób fizycznych	73 298,77	8 334,70	0,00	81 633,47
9.	Odsetki od należności podatkowych osób fizycznych z tytułu opłat pobieranych przez JSC na podstawie odrębnych ustaw	33 529,11	8 677,68	0,00	42 206,79
10.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat	1 474,24	489,96	0,00	1 964,20
<b>OGÓŁEM</b>		<b>684 233,12</b>	<b>60 691,51</b>	<b>99 211,80</b>	<b>645 712,83</b>