

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA STRZELCE OPOLSKIE
1.2	siedzibę jednostki
	Strzelce Opolskie
1.3	adres jednostki
	ul. Plac Myśliwca 1, 47-100 Strzelce Opolskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	zawiera dane łączne (Urząd Miejski, Gminny Zarząd Obsługi Jednostek, Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy, Gminny Zarząd Mienia Komunalnego, Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy, tj. Urzędu Miejskiego w Strzelcach Opolskich, Plac Myśliwca 1; Gminnego Zarządu Obsługi Jednostek w Strzelcach Opolskich, ul. Wałowa 5; Ośrodka Pomocy Społecznej w Strzelcach Opolskich, ul. Krakowska 16; Środowiskowego Domu Samopomocy w Strzelcach Opolskich, ul. Habryki 11; Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich, ul. Zamkowa 2; Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu "Strzelec" w Strzelcach Opolskich, ul. Opolska 46. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Wyceny aktywów i pasywów, dokonuje się na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia roku obrotowego, którym jest rok kalendarzowy. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wycena należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności: od dłużników alimentacyjnych - do wysokości należności; dla dłużników z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością (tj. odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% w przypadku należności wymagalnej powyżej 6 miesięcy) a pozostałych dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem; od należności podatkowych - 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 ściągальności dla danego podatku; niepodatkowych: do wysokości wymaganej zapłaty. Odsetki od należności ujmują się w księgach z chwilą ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg ustawy o rachunkowości. Zasady amortyzacji: stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Cyklicznie umarza się środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	Brak.
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 załącznikiem 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
	49 001,00
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
	11 259,01 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	126 676 szt. o wartości 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 załącznikiem nr 3
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
	3 029 067,74 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 839 991,92 zł
c)	powyżej 5 lat
	5 650 028,20 zł
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 zastaw rejestrowy na udziałach w spółce z o.o Strzeleckie Wodociagi 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.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 538 088,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 327 882,39
1.16.	inne informacje
	Brak.
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 4
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
	Rozliczenia międzyokresowe (subwencja) 1 940 207,00 zł

Piotr Szuba
Skarbnik
(główny księgowy)

2021-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Goc
Burmistrz
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Załącznik Nr 1

Wiersz II.1.1 Informacji

JEDNOSTKA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO)	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC ROKU	WARTOŚĆ NETTO
1	2	3	4	5=(2+3)-4	6	7	8	9= (6+7)-8	10= 5-9
URZĄD MIEJSKI	125 734 048,33	12 710 027,05	5 871 898,57	132 572 176,81	54 442 011,32	7 104 384,07	2 182 315,83	59 364 079,56	73 208 097,25
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	56 320 319,01	4 517 644,73	4 137 462,37	56 700 501,37	25 160 497,65	2 930 382,64	1 468 238,58	26 622 641,71	30 077 859,66
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	5 811 338,14	0,00	13 558,28	5 797 779,86	1 792 368,81	145 310,18	13 558,28	1 924 120,71	3 873 659,15
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY	3 706 332,59	0,00	0,00	3 706 332,59	1 532 204,20	87 836,71	0,00	1 620 040,91	2 086 291,68
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	32 702 535,69	1 510 370,64	3 729 525,14	30 483 381,19	14 380 224,27	734 389,25	645 960,64	14 468 652,88	16 014 728,31
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	14 927 689,82	0,00	0,00	14 927 689,82	3 153 699,94	402 634,16	0,00	3 556 334,10	11 371 355,72
RAZEM	239 202 263,58	18 738 042,42	13 752 444,36	244 187 861,64	100 461 006,19	11 404 937,01	4 310 073,33	107 555 869,87	136 631 991,77

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Załącznik Nr 2

Wiersz II.1.7 Informacji

JEDNOSTKA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO)	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC ROKU	WARTOŚĆ NETTO (BZ)
1	2	3	4	5=(2+3)-4	6	7	8	9= (6+7)-8	10= 5-9
URZĄD MIEJSKI	596 984,47	993,60	0,00	597 978,07	537 954,89	15 237,72	0,00	553 192,61	44 785,46
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	473 308,74	53 169,83	33 613,69	492 864,88	473 308,74	53 169,83	33 613,69	492 864,88	0,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	51 707,91	7 680,21	0,00	59 388,12	51 707,91	7 680,21	0,00	59 388,12	0,00
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY	5 072,76	0,00	0,00	5 072,76	5 072,76	0,00	0,00	5 072,76	0,00
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	135 874,28	29 098,17	0,00	164 972,45	119 678,45	9 124,12	0,00	128 802,57	36 169,88
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 262 948,16	90 941,81	33 613,69	1 320 276,28	1 187 722,75	85 211,88	33 613,69	1 239 320,94	80 955,34

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOSCI ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

Załącznik Nr 3

Wiersz II.1.7 Informacji

JEDNOSTKA	BO		RAZEM	ZWIĘKSZENIA		RAZEM	ZMNIEJSZENIA		RAZEM	BZ		RAZEM
	Odsetki	Nal.główna		Odsetki	Nal.główna		Odsetki	Nal.główna		Odsetki	Nal.główna	
1	2	3	4=2+3	5	6	7= 5+6	8	9	10=8+9	11=(2+5)-8	12=(3+6)-9	13=11+12
URZĄD MIEJSKI	521 828,05	1 118 680,25	1 640 508,30	64 792,74	82 565,47	147 358,21	3 024,88	43 605,33	46 630,21	583 595,91	1 157 640,39	1 741 236,30
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2 512 406,00	7 871 682,97	10 384 088,97	390 281,31	674 685,04	1 064 966,35	242 652,47	445 759,12	688 411,59	2 660 034,84	8 100 608,89	10 760 643,73
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	12 643,66	306 778,11	319 421,77	173,93	152 290,36	152 464,29	0,00	16 559,12	16 559,12	12 817,59	442 509,35	455 326,94
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	0,00	16 091,74	16 091,74	0,00	346,76	346,76	0,00	0,00	0,00	0,00	16 438,50	16 438,50
RAZEM	3 046 877,71	9 313 233,07	12 360 110,78	455 247,98	909 887,63	1 365 135,61	245 677,35	505 923,57	751 600,92	3 256 448,34	9 717 197,13	12 973 645,47

ZESTAWIENIE ZMIAN W WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Załącznik Nr 4

Wiersz II.2.2 Informacji

JEDNOSTKA	STAN NA POZĄTEK ROKU (BO)	ZWIEKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU (BZ)
1	2	3	4	5=(2+3)-4
URZĄD MIEJSKI	7 849 148,96	4 772 873,05	3 018 414,88	9 603 607,13
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	49 446,00	837 537,03	442 147,38	444 835,65
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY	14 760,00	0,00	0,00	14 760,00
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	102 344,34	994 969,91	1 026 100,66	71 213,59
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	8 015 699,30	6 605 379,99	4 486 662,92	10 134 416,37