

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
	01.01.2022 r.-31.12.2022 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 trwale 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 trwale 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
	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
	181.707 szt. 69.943.300,00zł
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
	449.480,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	159.205,38 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
	10.631.171,46 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	599 094,12	0,00	940,76	0,00	940,76	0,00	1 918,11	0,00	1 918,11	598 116,77
II	Rzeczowe aktywa trwałe	138 192 592,68	587 939,03	17 666 865,08	0,00	18 254 804,11	1 176 179,98	0,00	7 668 130,82	8 844 310,80	147 603 085,99
1	grunty	14 401 149,64	575 428,03	1 387 254,16	0,00	1 962 682,19	239 790,52	0,00	996 717,01	1 236 507,53	15 127 324,30
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	20 672 074,97	12 511,00	5 671 330,71	0,00	5 683 841,71	452 896,06	0,00	2 803 677,35	3 256 573,41	23 099 343,27
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 820 618,57	0,00	9 203 437,86	0,00	9 203 437,86	474 595,67	0,00	2 387 980,95	2 862 576,62	98 161 479,81
4	kotły i maszyny energetyczne	402 487,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 873,73	0,00	8 667,00	11 540,73	390 946,74
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 745 896,96	0,00	141 900,42	0,00	141 900,42	1 624,00	0,00	0,00	1 624,00	1 886 173,38
6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	256 497,64	0,00	85 400,00	0,00	85 400,00	0,00	0,00	114 790,00	114 790,00	227 107,64
7	urządzenia techniczne	4 177 790,98	0,00	144 454,51	0,00	144 454,51	0,00	0,00	108 383,50	108 383,50	4 213 861,99
8	środki transportu	2 716 677,10	0,00	625 000,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 341 677,10
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 986 049,35	0,00	408 087,42	0,00	408 087,42	0,00	0,00	1 247 915,01	1 247 915,01	1 146 221,76
10	działa sztuki	13 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,00	0,00	0,00	4 400,00	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	566 087,38	0,00	11 778,72	940,76	12 719,48	1 918,11	576 888,75	33 006,74	21 228,02
Rzeczowe aktywa trwałe	63 881 688,46	0,00	4 891 449,12	1 733 019,31	6 624 468,43	3 515 507,56	66 990 649,33	74 310 904,22	80 612 436,66
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 401 149,64	15 127 324,30
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 764 429,76	0,00	516 710,10	857 307,58	1 374 017,68	1 216 119,18	8 922 328,26	11 907 645,21	14 177 015,01
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 144 041,76	0,00	3 735 616,93	764 474,55	4 500 091,48	1 391 233,75	49 252 899,49	45 676 576,81	48 908 580,32
kotły i maszyny energetyczne	371 954,65	0,00	5 040,00	0,00	5 040,00	11 540,73	365 453,92	30 532,82	25 492,82
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 510 828,73	0,00	118 318,82	863,22	119 182,04	1 624,00	1 628 386,77	235 068,23	257 786,61
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	173 847,54	0,00	17 237,01	24 950,00	42 187,01	46 610,57	169 423,98	82 650,10	57 683,66
urządzenia techniczne	3 350 131,07	0,00	177 972,75	0,00	177 972,75	41 873,98	3 486 229,84	827 659,91	727 632,15
środki transportu	2 171 905,23	0,00	195 752,62	233,33	195 985,95	0,00	2 367 891,18	544 771,87	973 785,92
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 394 549,72	0,00	124 800,89	85 190,63	209 991,52	806 505,35	798 035,89	591 499,63	348 185,87
działa sztuki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 350,00	8 950,00

Zestawiła: Barbara Widera

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w 2022r.
(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	25 077,50	8 950,44	245,86	1 967,91	8 273,37	3 802,11	17 049,99	7 116,24
2.	Zajęcie pasa drogowego	49 190,00	35 348,36	0,00	5 191,30	0,00	0,00	49 190,00	40 539,66
3.	Wieczyste użytkowanie	343 699,48	221 162,40	40 147,50	40 493,70	8 386,04	3 078,00	375 460,94	258 578,10
4.	Koszty postępowania sądowego	2 039,95	320,30	464,00	434,80	0,00	0,40	2 503,95	754,70
5.	Czynsze i najmy	4 071,53	3 713,60	0,00	319,00	162,47	117,50	3 909,06	3 915,10
6.	Sprzedaż nieruchomości	188 681,65	124 720,00	0,00	19 913,20	0,00	0,00	188 681,65	144 633,20
7.	Kara umowna	10 000,00	2 996,00	0,00	1 055,40	0,00	0,00	10 000,00	4 051,40
8.	Naprawienie szkody	352,00	157,50	0,00	37,10	0,00	0,00	352,00	194,60
OGÓŁEM		623 112,11	397 368,60	40 857,36	69 412,41	16 821,88	6 998,01	647 147,59	459 783,00

Strzelce Opolskie, 29.03.2023r.

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
w 2022r.
(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	302 933,18	12 474,14	0,00	315 407,32
2.	Podatek rolny osób prawnych	0,63	0,75	0,00	1,38
2.	Podatek od środków transportowych osób prawnych	16 952,90	0,00	1 062,98	15 889,92
3.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	127 626,32	17 568,47	0,00	145 194,79
4.	Łączne zobowiązanie pieniężne	10 365,60	221,73	0,00	10 587,33
5.	Podatek od środków transportowych osób fizycznych	70 475,60	2 772,28	0,00	73 247,88
6.	Opłata od posiadania psów	103,50	0,00	0,00	103,50
7.	Odsetki od należności podatkowych osób prawnych	144 045,21	29 326,12	0,00	173 371,33
8.	Odsetki od należności podatkowych osób fizycznych	100 949,19	14 119,64	0,00	115 068,83
9.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	68 325,55	25 318,20	0,00	93 643,75
10.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat	4 427,52	4 739,16	0,00	9 166,68
OGÓŁEM		846 205,20	106 540,49	1 062,98	951 682,71