

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
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 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 w odniesieniu do 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 wieczystie
	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
	147 037,31 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	124 858 szt. o wartości 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 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
	2 637 285,59 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	729 075,74 zł
c)	powyżej 5 lat
	1 340 000,20 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	570 000,00 zł
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	624 210,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 284 648 ,39 zł
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) 1 791 037,00 zł

Urszula Killman
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

2019-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Goc
Burmistrz Gminy
(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 POCZĄTKOWAU MORZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ UMIRZENIA 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	107 959 884,53	9 897 729,31	4 942 300,83	112 915 313,01	47 533 619,47	3 898 865,39	1 061 320,70	50 371 164,16	62 544 148,85
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	52 721 635,89	2 451 862,42	13 989,16	55 159 509,15	22 257 190,28	1 443 617,40	13 989,16	23 686 818,52	31 472 690,63
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	3 526 286,02	2 090 098,70	17 802,24	5 598 582,48	1 013 095,42	667 592,96	17 802,24	1 662 886,14	3 935 696,34
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY	3 706 332,59	0,00	0,00	3 706 332,59	1 359 530,78	87 836,71	0,00	1 444 367,49	2 261 965,10
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	32 681 314,85	1 115 855,69	582 006,51	33 215 164,03	13 877 838,48	603 748,52	326 702,32	14 154 884,68	19 060 279,35
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	14 828 199,61	0,00	0,00	14 828 199,61	2 268 544,60	421 214,14	0,00	2 689 758,74	12 138 440,87
RAZEM	215 423 653,49	15 555 546,12	5 556 098,74	225 423 100,87	88 309 819,03	7 122 875,12	1 419 814,42	94 009 879,73	131 413 221,14

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 UMIRZENIA 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	533 653,31	2 767,76	161,49	536 259,58	505 421,30	19 077,61	161,49	524 337,42	11 922,16
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	445 139,50	16 693,52	4 037,87	457 795,15	445 139,50	16 693,52	4 037,87	457 795,15	0,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	31 166,09	13 625,25	0,00	44 791,34	31 166,09	13 625,25	0,00	44 791,34	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	118 974,28	0,00	0,00	118 974,28	118 974,28	0,00	0,00	118 974,28	0,00
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 134 005,94	33 086,53	4 199,36	1 162 893,11	1 105 773,93	49 396,38	4 199,36	1 150 970,95	11 922,16

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	399 612,43	1 009 960,96	1 409 573,39	67 389,43	224 924,69	292 314,12	7 242,19	22 755,82	29 998,01	459 759,67	1 212 129,83	1 671 889,50
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	2 079 663,54	7 137 641,34	9 217 304,88	395 536,75	731 401,64	1 126 938,39	242 913,98	450 041,90	692 955,88	2 232 286,31	7 419 001,08	9 651 287,39
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	11 523,63	222 184,16	233 707,79	12 478,17	234 156,90	246 635,07	11 523,63	222 184,16	233 707,79	12 478,17	234 156,90	246 635,07
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	127,23	127,23	0,00	0,00	0,00	0,00	127,23	127,23
RAZEM	2 490 799,60	8 369 786,46	10 860 586,06	475 404,35	1 190 610,46	1 666 014,81	261 679,80	694 981,88	956 661,68	2 704 524,15	8 865 415,04	11 569 939,19

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	5 807 558,90	11 521 662,39	6 532 615,30	10 796 605,99
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	52 055,60	2 401 506,82	2 447 962,42	5 600,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	3 245,11		485,00	2 760,11
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY				
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	67 742,75	975 310,75	972 938,16	70 115,34
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU				
RAZEM	5 930 602,36	14 898 479,96	9 954 000,88	10 875 081,44