

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
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 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 ujmuje 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
	7 173,45 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
	3 234 950,85 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 556 206,56 zł
c)	powyżej 5 lat
	4 400 028,00 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
	1 519 960,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 653 815,21
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) 1 901 479,00 zł

Piotr Szuba
Naczelnik Wydziału Finansowego
(główny księgowy)

2020-05-21
(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	112 901 963,01	25 449 525,64	12 617 440,32	125 734 048,33	50 371 164,16	4 561 845,95	490 998,79	54 442 011,32	71 292 037,01
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	55 159 509,15	7 113 139,91	5 952 330,05	56 320 319,01	23 686 818,52	4 302 390,17	2 828 711,04	25 160 497,65	31 159 821,36
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	5 598 582,48	223 307,10	10 551,44	5 811 338,14	1 662 886,14	140 034,11	10 551,44	1 792 368,81	4 018 969,33
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY	3 706 332,59	0,00	0,00	3 706 332,59	1 444 367,49	87 836,71	0,00	1 532 204,20	2 174 128,39
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	33 215 164,02	7 338 905,51	7 851 533,84	32 702 535,69	14 154 884,67	782 079,68	556 740,08	14 380 224,27	18 322 311,42
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	14 828 199,61	99 490,21	0,00	14 927 689,82	2 689 758,74	463 941,20	0,00	3 153 699,94	11 773 989,88
RAZEM	225 409 750,86	40 224 368,37	26 431 855,65	239 202 263,58	94 009 879,72	10 338 127,82	3 887 001,35	100 461 006,19	138 741 257,39

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	536 259,58	60 724,89	0,00	596 984,47	524 337,42	13 617,47	0,00	537 954,89	59 029,58
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	457 795,15	121 199,28	105 685,69	473 308,74	457 795,15	121 199,28	105 685,69	473 308,74	0,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	44 791,34	6 916,57	0,00	51 707,91	44 791,34	6 916,57	0,00	51 707,91	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	16 900,00	0,00	135 874,28	118 974,28	704,17	0,00	119 678,45	16 195,83
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 162 893,11	205 740,74	105 685,69	1 262 948,16	1 150 970,95	142 437,49	105 685,69	1 187 722,75	75 225,41

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	459 759,67	1 212 129,83	1 671 889,50	67 977,71	91 493,11	159 470,82	5 909,33	184 942,69	190 852,02	521 828,05	1 118 680,25	1 640 508,30
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	2 232 286,31	7 419 001,08	9 651 287,39	425 971,18	692 608,75	1 118 579,93	145 851,49	239 926,86	385 778,35	2 512 406,00	7 871 682,97	10 384 088,97
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	12 478,17	234 156,90	246 635,07	12 643,66	306 778,11	319 421,77	12 478,17	234 156,90	246 635,07	12 643,66	306 778,11	319 421,77
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	127,23	0,00	127,23	0,00	16 091,74	16 091,74	127,23	0,00	0,00	0,00	16 091,74	16 091,74
RAZEM	2 704 651,38	8 865 287,81	11 569 939,19	506 592,55	1 106 971,71	1 613 564,26	164 366,22	659 026,45	823 265,44	3 046 877,71	9 313 233,07	12 360 110,78

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	10 796 605,99	13 622 921,97	16 570 379,00	7 849 148,96
GMINNY ZARZĄD OBSŁUGI JEDNOSTEK	5 600,00	1 235 943,05	1 192 097,05	49 446,00
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2 760,11	223 307,10	226 067,21	0,00
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY	0,00	14 760,00	0,00	14 760,00
GMINNY ZARZĄD MIENIA KOMUNALNEGO	70 115,34	1 110 966,21	1 078 437,21	102 644,34
CENTRUM REKREACJI WODNEJ I SPORTU	0,00	48 726,00	48 726,00	0,00
RAZEM	10 875 081,44	16 256 624,33	19 115 706,47	8 015 999,30