

## 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
	01.01.2021 r.-31.12.2021 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
<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
	187.585 szt. 69.116.200,00zł
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
	685.270,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	346.743,17 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
	8.056.435,12 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	597 978,07	0,00	1 116,05	0,00	1 116,05	0,00	0,00	0,00	0,00	599 094,12
II	Rzeczowe aktywa trwałe	132 572 176,81	2 930,00	7 986 556,16	0,00	7 989 486,16	807 417,02	97 735,44	1 463 917,83	2 369 070,29	138 192 592,68
1	grunty	13 867 446,78	2 930,00	1 138 806,36	0,00	1 141 736,36	208 314,71	279,50	399 439,29	608 033,50	14 401 149,64
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 460 273,60	0,00	3 653 338,24	0,00	3 653 338,24	382 058,33	0,00	1 059 478,54	1 441 536,87	20 672 074,97
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 256 953,61	0,00	2 653 506,81	0,00	2 653 506,81	83 273,98	6 567,87	0,00	89 841,85	91 820 618,57
4	kotły i maszyny energetyczne	390 487,47	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 487,47
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 634 089,32	0,00	127 428,56	0,00	127 428,56	0,00	15 620,92	0,00	15 620,92	1 745 896,96
6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	276 697,64	0,00	25 498,00	0,00	25 498,00	0,00	45 698,00	0,00	45 698,00	256 497,64
7	urządzenia techniczne	4 177 790,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 177 790,98
8	środki transportu	2 740 157,10	0,00	0,00	0,00	0,00	18 480,00	0,00	5 000,00	23 480,00	2 716 677,10
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 754 930,31	0,00	375 978,19	0,00	375 978,19	115 290,00	29 569,15	0,00	144 859,15	1 986 049,35
10	działa sztuki	13 350,00	0,00	0,00	0,00	13 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 350,00

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
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	553 192,61	0,00	11 778,72	1 116,05	12 894,77	0,00	566 087,38	44 785,46	33 006,74
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	59 364 079,56	0,00	4 562 509,04	744 103,29	5 306 612,33	789 003,43	63 881 688,46	73 208 097,25	74 297 554,22
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 867 446,78	14 401 149,64
budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 132 930,03	0,00	449 243,67	691 100,71	1 140 344,38	508 844,65	8 764 429,76	10 327 343,57	11 907 645,21
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 636 562,85	0,00	3 504 977,04	53 002,58	3 557 979,62	50 500,71	46 144 041,76	46 620 390,76	45 676 576,81
kotły i maszyny energetyczne	367 705,15	0,00	4 249,50	0,00	4 249,50	0,00	371 954,65	22 782,32	30 532,82
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 427 950,61	0,00	98 499,04	0,00	98 499,04	15 620,92	1 510 828,73	206 138,71	235 068,23
maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	205 619,69	0,00	13 925,85	0,00	13 925,85	45 698,00	173 847,54	71 077,95	82 650,10
urządzenia techniczne	3 175 756,17	0,00	174 374,90	0,00	174 374,90	0,00	3 350 131,07	1 002 034,81	827 659,91
środki transportu	1 999 429,30	0,00	195 955,93	0,00	195 955,93	23 480,00	2 171 905,23	740 727,80	544 771,87
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 418 125,76	0,00	121 283,11	0,00	121 283,11	144 859,15	1 394 549,72	336 804,55	591 499,63
działa sztuki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawiła: Weronika Opala

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności  
w 2021r.  
(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	26 027,47	7 793,84	723,57	1 583,84	1 673,54	427,24	25 077,50	8 950,44
2.	Zajęcie pasa drogowego	53 032,80	34 746,66	0,00	2 755,15	3 842,80	2 153,45	49 190,00	35 348,36
3.	Wieczyste użytkowanie	324 003,32	201 916,99	23 632,20	20 054,90	3 936,04	809,49	343 699,48	221 162,40
4.	Koszty postępowania sądowego	2 619,64	465,00	833,95	143,20	1 413,64	287,90	2 039,95	320,30
5.	Czynsze i najmy	3 396,90	3 607,80	832,00	243,60	157,37	137,80	4 071,53	3 713,60
6.	Sprzedaż nieruchomości	188 681,65	114 153,90	0,00	10 566,10	0,00	0,00	188 681,65	124 720,00
7.	Kara umowna	43 105,16	9 359,50	0,00	560,00	33 105,16	6 923,50	10 000,00	2 996,00
8.	Naprawienie szkody	352,00	137,80	0,00	19,70	0,00	0,00	352,00	157,50
9.	Renta planistyczna	3 289,40	0,00	0,00	0,00	3 289,40	0,00	0,00	0,00
10.	Inne należności	47,96	10,90	0,00	0,00	47,96	10,90	0,00	0,00
OGÓŁEM		644 556,30	372 192,39	26 021,72	35 926,49	47 465,91	10 750,28	623 112,11	397 368,60

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności  
w 2021r.  
(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	231 501,18	71 432,00	0,00	302 933,18
2.	Podatek rolny osób prawnych	13,20	0,00	12,57	0,63
2.	Podatek od środków transportowych osób prawnych	19 027,90	0,00	2 075,00	16 952,90
3.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	126 973,68	652,64	0,00	127 626,32
4.	Łączne zobowiązanie pieniężne	18 856,18	0,00	8 490,58	10 365,60
5.	Podatek od środków transportowych osób fizycznych	62 490,32	7 985,28	0,00	70 475,60
6.	Opłata od posiadania psów	101,43	2,07	0,00	103,50
7.	Odsetki od należności podatkowych osób prawnych	118 791,10	25 254,11	0,00	144 045,21
8.	Odsetki od należności podatkowych osób fizycznych	89 327,06	11 622,13	0,00	100 949,19
9.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	54 120,20	14 205,35	0,00	68 325,55
10.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat	3 285,36	1 142,16	0,00	4 427,52
<b>OGÓŁEM</b>		<b>724 487,61</b>	<b>132 295,74</b>	<b>10 578,15</b>	<b>846 205,20</b>