

Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549) Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON 000584805	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018r.			Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549) Adresat wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	928 710 692,70	1 007 608 610,32	A. Fundusze	941 516 641,01	1 021 392 441,56
I. Wartości niematerialne i prawne	2 035 016,11	1 609 300,85	I. Fundusz jednostki	310 785 524,79	291 358 064,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	450 939 407,59	510 303 698,49	II. Wynik finansowy netto (+,-)	630 731 116,22	730 034 377,44
1. Środki trwałe	442 869 780,08	494 127 792,19	1. Zysk netto (+)	630 731 116,22	730 034 377,44
1.1. Grunty	160 646 449,63	160 473 268,94	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	16 876 853,81	III.Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	274 848 030,36	301 650 711,89			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 074 367,20	4 393 512,52	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	206 729,58	26 411 995,90	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 094 203,31	1 198 302,94	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 069 627,51	16 175 906,30	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 506 772,40	14 974 414,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	11 478 169,00	9 787 510,98	II. Zobowiązania krótkoterminowe	16 506 772,40	14 974 414,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	464 258 100,00	485 908 100,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 640 575,37	1 932 128,07
1. Akcje i udziały	464 258 100,00	485 908 100,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 285 153,47	2 451 081,84
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 055 907,91	1 153 246,47
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 809 494,33	1 978 019,56
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 426 358,10	5 535 299,71
B. Aktywa obrotowe	29 312 720,71	28 758 245,27	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 364 355,17	885 570,19
I. Zapasy	428 923,73	423 362,60	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 350 013,70	404 119,42
1. Materiały	428 923,73	423 362,60	8. Fundusze specjalne	574 914,35	634 948,77
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	574 914,35	634 948,77
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	25 784 510,39	26 336 274,10	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	507 123,16	589 262,53			
2. Należności od budżetów	477 471,00	503 745,20			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 003,62	0,00			
4. Pozostałe należności	24 790 830,61	23 937 517,94			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 082,00	1 305 748,43			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 099 286,59	1 998 608,57			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 099 286,59	1 998 608,57			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	958 023 413,41	1 036 366 855,59	Suma pasywów	958 023 413,41	1 036 366 855,59

Skarbnik Miasta

Renata Cwićka-Szymańska
(Skarbnik Miasta)

2019-03-25

(rok - miesiąc - dzień)

Prezydent Miasta

Arkadiusz Wiśniewski
(Prezydent Miasta)

Z-ca Naczelnika Wydziału
Finansów i Budżetowego
Kornelia Grapner

Naczelnik Wydziału
Finansów i Budżetowego
Arkadiusz Wiśniewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549)		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018r.		Adresat Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549)	
REGON 000584805				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	755 328 737,78	872 875 955,95		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	755 328 737,78	872 875 955,95		
B.	Koszty działalności operacyjnej	185 386 661,06	196 207 386,32		
I.	Amortyzacja	19 841 557,77	22 418 649,07		
II.	Zużycie materiałów i energii	17 398 615,42	11 226 517,30		
III.	Usługi obce	82 682 180,22	87 839 741,84		
IV.	Podatki i opłaty	2 190 295,44	4 845 371,43		
V.	Wynagrodzenia	38 944 676,56	41 968 092,29		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 113 138,81	10 638 998,74		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 421 482,26	2 668 374,46		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 142 960,48	2 823 752,08		
X.	Pozostałe obciążenia	9 651 754,10	11 777 889,11		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	569 942 076,72	676 668 569,63		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	52 897 529,23	39 631 000,86		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	52 897 529,23	39 631 000,86		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 211 540,22	5 363 276,38		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	8 211 540,22	5 363 276,38		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	614 628 065,73	710 936 294,11		
G.	Przychody finansowe	22 809 434,83	25 421 844,18		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	19 546 259,63	21 107 952,97		
II.	Odsetki	3 262 908,20	4 183 899,81		
III.	Inne	267,00	129 991,40		
H.	Koszty finansowe	6 706 384,34	6 323 760,85		
I.	Odsetki	6 292 461,88	5 804 954,81		
II.	Inne	413 922,46	518 806,04		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	630 731 116,22	730 034 377,44		
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	630 731 116,22	730 034 377,44		

2019-03-25
(rok - miesiąc - dzień)

Skarbnik Miasta
[Podpis]
Katarzyna Churzeń-Szymańska
(Skarbnik Miasta)

.....
(Prezydent Miasta)
Prezydent Miasta
[Podpis]
Arkadiusz Wiśniewski

Naczelnik Wydziału
Finansowo-Księgowego
[Podpis]
Aleksander Sienkiewicz

Z-ca Naczelnika Wydziału
Finansowo-Księgowego
[Podpis]
Kornelia Greupner

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549)		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549)	
REGON 000584805				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	389 413 627,27	310 785 524,79		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 009 276 173,05	1 152 388 143,35		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	537 785 684,18	630 731 116,22		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	292 013 856,45	397 752 154,10		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje	34 201 621,14	100 487 521,75		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	113 413 937,16	15 259 815,24		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	31 861 074,12	8 157 536,04		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 087 904 275,53	1 171 815 604,02		
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	820 780 615,53	942 699 742,24		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	122 213 233,81	199 906 379,24		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	114 523 967,88	24 011 451,33		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	30 386 458,31	5 198 031,21		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	310 785 524,79	291 358 064,12		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	630 731 116,22	730 034 377,44		
1.	zysk netto (+)	630 731 116,22	730 034 377,44		
2.	strata netto (-)	0,00	0,00		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II+, -III)	941 516 641,01	1 021 392 441,56		

2019-03-25
(rok - miesiąc - dzień)

Skarbnik Miasta
.....
Marta Cwiżen-Szymańska
(Skarbnik Miasta)

.....
(Prezydent Miasta)

Prezydent Miasta
.....
Arkadiusz Wiśniewski

Naczelnik Wydziału
Finansowo-Księgowego
.....
Aleksander Sienkiewicz

Z-ca Naczelnika Wydziału
Finansowo-Księgowego
.....
Kornelia Greupner

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIASTA OPOLA
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Opole
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek – Ratusz, 45-015 Opole
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta Opola realizuje zadania: 1) własne gminy i miasta na prawach powiatu, 2) z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, 3) powierzone na podstawie porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej, 4) wynikające z ustaw szczególnych, 5) wynikające z aktów prawnych wydawanych przez Radę i Prezydenta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Księgi rachunkowe Urzędu Miasta Opola prowadzone są w siedzibie jednostki. 2. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok budżetowy. 3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Ilekroć przepisy zobowiązują jednostkę do sporządzania sprawozdań za okresy sprawozdawcze inne niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w tych przepisach. 4. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera (w programie komputerowym KSAT2000). 5. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 6. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się: 1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź też według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; 2) w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji; 3) w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia; 4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, stosując w szczególności metody: i) porównawczą - zastosowanie analogii do wartości porównywalnych środków trwałych w ewidencji, ii) kosztową – wg kosztu odtworzenia adekwatnego środka trwałego (zakupu bądź wytworzenia), iii) dochodową - ustalenie wartości z uwzględnieniem prognozy możliwych do uzyskania dochodów z danego składnika majątku z np. najmu. Szczegółowe zasady stosowania metod wyceny środków trwałych ujawnionych w ramach inwentaryzacji może określać obowiązująca instrukcja inwentaryzacji. 8. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 9. Wycenia się: 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 2) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia, 3) należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, 4) mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników, 5) inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 7) należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty 8) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, 9) aktywa wyrażone w walutach obcych i transakcje dokonywane w dewizach wycenia się według przepisów ustawy o rachunkowości,

- 10) krótkoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej,
 - 11) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – według wartości nominalnej,
 - 12) zobowiązania z tytułu dostaw oraz finansowe, wynikające z rozliczeń podatkowych i innych obciążeń – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, bądź też naliczonych od zobowiązań wymagalnych na koniec każdego kwartału,
 - 13) pozostałe zobowiązania niewymagalne – w wartości nominalnej,
 - 14) rozliczenia międzyokresowe bierne - według wartości nominalnej,
 - 15) fundusze oraz pozostałe aktywa – według wartości nominalnej.
10. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
11. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.
12. Odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe dokonuje się na dzień bilansowy, jeżeli występują przesłanki uzasadniające utworzenie takiego odpisu.
13. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
14. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca w którym nastąpiło nabycie.
15. Koszty usług telefonicznych z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.
16. Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy.
17. Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Nie prowadzi się ewidencji kosztów w zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.
18. Przychody z tytułu dochodów budżetu Miasta Opola ujmowane są w ewidencji jednostki na koniec roku obrotowego na podstawie ewidencji prowadzonej w organie finansowym na koncie 901 „Dochody budżetu”.
19. Ewidencję księgową jednostki w programie komputerowym prowadzi się z podziałem na wydzielone jednostki księgowe, w których grupuje się zdarzenia z zakresu, który obejmuje dana jednostka księgowa.
20. Dla jednostki prowadzi się następujące jednostki księgowe:
- 1) JDUM – Jednostka Dochodów Urzędu Miasta, grupuje zdarzenia związane z realizacją przez jednostkę dochodów budżetowych budżetu Miasta Opola,
 - 2) JDSP – Jednostka Dochodów Skarbu Państwa, grupuje zdarzenia związane z realizacją przez jednostkę dochodów budżetowych budżetu Skarbu Państwa,
 - 3) JWUM – Jednostka Wydatków Urzędu Miasta, grupuje zdarzenia związane z realizacją przez jednostkę wydatków budżetowych,
 - 4) OPUM – Organ Podatkowy Urzędu Miasta, grupuje zdarzenia związane z pracą organu podatkowego, obsługiwanego przez jednostkę,
 - 5) PFRON – Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, grupuje operacje związane ze środkami PFRON,
 - 6) JGOP – Jednostka Księgowa Opłaty za Gospodarowanie Odpadami Komunalnymi,
 - 7) DEP – Jednostka Księgowa Sum Depozytowych,
 - 8) ZFŚS – Jednostka Księgowa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
 - 9) JEGZ – Jednostka Księgowa Obsługi Egzekucji Administracyjnej,
 - 10) JVAT – Jednostka Księgowa Centralizacji Rozliczeń Podatku VAT.
21. Środki trwałe dzieli się na:
- 1) podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10000 zł;
 - 2) pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10000 zł, z wyłączeniem przedmiotów zaliczonych do wyposażenia;
 - 3) wyposażenie, do którego zalicza się wymienione z rodzaju drobne przedmioty spełniające definicję środków trwałych, nieistotne z punktu widzenia obrazu finansowego jednostki
22. Wartości niematerialne i prawne dzieli się na:
- 1) podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10000 zł;
 - 2) pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10000 zł.
23. Wartość stanowiąca podstawę do rozgraniczenia powyższych aktywów na podstawowe i pozostałe (10000 zł) wynika z przepisu § 7 ust. 6 rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości, w odniesieniu do przepisu art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 z późniejszymi zmianami).
24. Niezależnie od wartości, do podstawowych środków trwałych zalicza się:
- 1) nieruchomości, w szczególności grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów;
 - 2) dobra kultury;
25. Niezależnie od wartości, do pozostałych środków trwałych zalicza się meble, dywany, oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w szkołach i placówkach oświatowych w tym w żłobkach.
26. Podstawowe środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem środków trwałych nie podlegających umorzeniu, to jest:
- 1) gruntów,
 - 2) dóbr kultury.
27. Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się i amortyzuje stawką 10%.
28. Podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje stawką:
- 1) 50% dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich,
 - 2) 50% dla licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych,

3) 20% od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.																																																																																																																																																																																																																																																																					
29. Amortyzację i odpisy umorzeniowe dla podstawowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się i ewidencjonuje za poszczególne miesiące.																																																																																																																																																																																																																																																																					
30. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.																																																																																																																																																																																																																																																																					
31. Wartość zakupionego i przekazanego do użytkowania wyposażenia spisuje się w koszty w miesiącu przekazania do używania.																																																																																																																																																																																																																																																																					
32. Wyposażenie nie podlega ewidencji bilansowej na kontach księgowych. Ewidencja wyposażenia prowadzona jest pozabilansowo.																																																																																																																																																																																																																																																																					
33. Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym rozbudowa o nowe części składowe lub peryferyjne o łącznej wartości w skali roku poniżej 10000 zł uznaje się za koszty bieżącej działalności.																																																																																																																																																																																																																																																																					
5.	inne informacje																																																																																																																																																																																																																																																																				
	—																																																																																																																																																																																																																																																																				
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																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Tabela 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 <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek okresu</th><th colspan="3">Zwiększenie</th><th colspan="3">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+6-9)</th><th rowspan="2">Umorzenie - stan na początek okresu</th><th rowspan="2">Zwiększenie</th><th rowspan="2">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Umorzenie - stan na koniec okresu (11+12-13)</th><th rowspan="2">Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)</th><th rowspan="2">Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)</th></tr><tr><th>nabycie i wytworzenie</th><th>przemieszczenia wewnętrzne</th><th>razem zwiększenia (4+5)</th><th>rozchód</th><th>przemieszczenia wewnętrzne</th><th>razem zmniejszenia (7+8)</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td></tr><tr><td>1.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>9 871 445,24</td><td>921 085,74</td><td>61 964,00</td><td>983 049,74</td><td>392 988,59</td><td>2 158,40</td><td>395 146,99</td><td>10 459 347,99</td><td>7 836 429,13</td><td>1 381 664,28</td><td>368 046,27</td><td>8 850 047,14</td><td>2 035 016,11</td><td>1 609 300,85</td></tr><tr><td>2.</td><td>Środki trwałe</td><td>669 568 783,49</td><td>326 419 986,36</td><td>9 120 884,58</td><td>335 540 870,94</td><td>243 547 804,21</td><td>21 615 190,29</td><td>265 162 994,50</td><td>739 946 659,93</td><td>226 699 003,41</td><td>27 907 729,76</td><td>8 787 865,43</td><td>245 818 867,74</td><td>442 869 780,08</td><td>494 127 792,19</td></tr><tr><td>2.0.</td><td>Grupa 0 KŚT</td><td>160 646 449,63</td><td>226 011 785,03</td><td>11 487,89</td><td>226 023 272,92</td><td>224 583 979,41</td><td>1 268 262,72</td><td>225 852 242,13</td><td>160 817 480,42</td><td>0,00</td><td>344 884,42</td><td>672,94</td><td>344 211,48</td><td>160 646 449,63</td><td>160 473 268,94</td></tr><tr><td>2.1.</td><td>Grupa 1 KŚT</td><td>227 943 628,05</td><td>10 550 600,38</td><td>918 079,43</td><td>11 468 679,81</td><td>5 812 240,91</td><td>6 794 507,33</td><td>12 606 748,24</td><td>226 805 559,62</td><td>101 448 334,58</td><td>4 925 424,87</td><td>2 006 780,01</td><td>104 366 979,44</td><td>126 495 293,47</td><td>122 438 580,18</td></tr><tr><td>2.2.</td><td>Grupa 2 KŚT</td><td>237 613 785,31</td><td>55 312 634,62</td><td>8 191 317,26</td><td>63 503 951,88</td><td>10 127 628,35</td><td>11 297 784,00</td><td>21 425 412,35</td><td>279 692 324,84</td><td>89 261 048,42</td><td>13 765 837,88</td><td>2 546 693,17</td><td>100 480 193,13</td><td>148 352 736,89</td><td>179 212 131,71</td></tr><tr><td>2.3.</td><td>Grupa 3 KŚT</td><td>217 711,05</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>5 152,00</td><td>0,00</td><td>5 152,00</td><td>212 559,05</td><td>206 333,83</td><td>5 215,92</td><td>5 152,00</td><td>206 397,75</td><td>11 377,22</td><td>6 161,30</td></tr><tr><td>2.4.</td><td>Grupa 4 KŚT</td><td>21 688 223,02</td><td>1 789 959,09</td><td>0,00</td><td>1 789 959,09</td><td>1 254 783,32</td><td>729 206,44</td><td>1 983 989,76</td><td>21 494 192,35</td><td>18 296 483,86</td><td>2 781 644,84</td><td>1 471 560,31</td><td>19 606 568,39</td><td>3 391 739,16</td><td>1 887 623,96</td></tr><tr><td>2.5.</td><td>Grupa 5 KŚT</td><td>86 176,32</td><td>5 805,42</td><td>0,00</td><td>5 805,42</td><td>53 028,52</td><td>0,00</td><td>53 028,52</td><td>38 953,22</td><td>65 127,24</td><td>9 664,78</td><td>53 028,52</td><td>21 763,50</td><td>21 049,08</td><td>17 189,72</td></tr><tr><td>2.6.</td><td>Grupa 6 KŚT</td><td>8 160 327,21</td><td>1 043 441,72</td><td>0,00</td><td>1 043 441,72</td><td>387 213,36</td><td>514 646,66</td><td>901 860,02</td><td>8 301 908,91</td><td>5 510 125,47</td><td>944 933,67</td><td>635 687,77</td><td>5 819 371,37</td><td>2 650 201,74</td><td>2 482 537,54</td></tr><tr><td>2.7.</td><td>Grupa 7 KŚT</td><td>2 638 562,52</td><td>29 817 980,00</td><td>0,00</td><td>29 817 980,00</td><td>11 424,00</td><td>79 980,00</td><td>91 404,00</td><td>32 365 138,52</td><td>2 431 832,94</td><td>3 612 393,68</td><td>91 084,00</td><td>5 953 142,62</td><td>206 729,58</td><td>26 411 995,90</td></tr><tr><td>2.8.</td><td>Grupa 8 KŚT</td><td>10 573 920,38</td><td>1 887 780,10</td><td>0,00</td><td>1 887 780,10</td><td>1 312 354,34</td><td>930 803,14</td><td>2 243 157,48</td><td>10 218 543,00</td><td>9 479 717,07</td><td>1 517 729,70</td><td>1 977 206,71</td><td>9 020 240,06</td><td>1 094 203,31</td><td>1 198 302,94</td></tr><tr><td>2.9.</td><td>Grupa 9 KŚT</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem (1+2)</td><td>679 440 228,73</td><td>327 341 072,10</td><td>9 182 848,58</td><td>336 523 920,68</td><td>243 940 792,80</td><td>21 617 348,69</td><td>265 558 141,49</td><td>750 406 007,92</td><td>234 535 432,54</td><td>29 289 394,04</td><td>9 155 911,70</td><td>254 668 914,88</td><td>444 904 796,19</td><td>495 737 093,04</td></tr></table> W 2018 roku dokonano zmiany KŚT zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT). Środek trwały o dotychczasowym numerze inwentarzowym 1/223/2 został przekwalifikowany na 1/104/1524. wartość początkowa środka trwałego: 2.311,10 umorzenie na dzień 31.12.2017 r.: 2.310,09 Zmiana została dokonana automatycznie w programie KSAT-MAJĄTEK. W celu zgodności ewidencji analitycznej (MAJĄTEK) z ewidencją syntetyczną (KG) dokonano korekty w księgach rachunkowych pomiędzy kontami księgowymi grupy 1 i 2 środków trwałych (DOW/IWUM--2018,1/PK/91).															Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+6-9)	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)	nabycie i wytworzenie	przemieszczenia wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)	1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	1.	Wartości niematerialne i prawne	9 871 445,24	921 085,74	61 964,00	983 049,74	392 988,59	2 158,40	395 146,99	10 459 347,99	7 836 429,13	1 381 664,28	368 046,27	8 850 047,14	2 035 016,11	1 609 300,85	2.	Środki trwałe	669 568 783,49	326 419 986,36	9 120 884,58	335 540 870,94	243 547 804,21	21 615 190,29	265 162 994,50	739 946 659,93	226 699 003,41	27 907 729,76	8 787 865,43	245 818 867,74	442 869 780,08	494 127 792,19	2.0.	Grupa 0 KŚT	160 646 449,63	226 011 785,03	11 487,89	226 023 272,92	224 583 979,41	1 268 262,72	225 852 242,13	160 817 480,42	0,00	344 884,42	672,94	344 211,48	160 646 449,63	160 473 268,94	2.1.	Grupa 1 KŚT	227 943 628,05	10 550 600,38	918 079,43	11 468 679,81	5 812 240,91	6 794 507,33	12 606 748,24	226 805 559,62	101 448 334,58	4 925 424,87	2 006 780,01	104 366 979,44	126 495 293,47	122 438 580,18	2.2.	Grupa 2 KŚT	237 613 785,31	55 312 634,62	8 191 317,26	63 503 951,88	10 127 628,35	11 297 784,00	21 425 412,35	279 692 324,84	89 261 048,42	13 765 837,88	2 546 693,17	100 480 193,13	148 352 736,89	179 212 131,71	2.3.	Grupa 3 KŚT	217 711,05	0,00	0,00	0,00	5 152,00	0,00	5 152,00	212 559,05	206 333,83	5 215,92	5 152,00	206 397,75	11 377,22	6 161,30	2.4.	Grupa 4 KŚT	21 688 223,02	1 789 959,09	0,00	1 789 959,09	1 254 783,32	729 206,44	1 983 989,76	21 494 192,35	18 296 483,86	2 781 644,84	1 471 560,31	19 606 568,39	3 391 739,16	1 887 623,96	2.5.	Grupa 5 KŚT	86 176,32	5 805,42	0,00	5 805,42	53 028,52	0,00	53 028,52	38 953,22	65 127,24	9 664,78	53 028,52	21 763,50	21 049,08	17 189,72	2.6.	Grupa 6 KŚT	8 160 327,21	1 043 441,72	0,00	1 043 441,72	387 213,36	514 646,66	901 860,02	8 301 908,91	5 510 125,47	944 933,67	635 687,77	5 819 371,37	2 650 201,74	2 482 537,54	2.7.	Grupa 7 KŚT	2 638 562,52	29 817 980,00	0,00	29 817 980,00	11 424,00	79 980,00	91 404,00	32 365 138,52	2 431 832,94	3 612 393,68	91 084,00	5 953 142,62	206 729,58	26 411 995,90	2.8.	Grupa 8 KŚT	10 573 920,38	1 887 780,10	0,00	1 887 780,10	1 312 354,34	930 803,14	2 243 157,48	10 218 543,00	9 479 717,07	1 517 729,70	1 977 206,71	9 020 240,06	1 094 203,31	1 198 302,94	2.9.	Grupa 9 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Razem (1+2)	679 440 228,73	327 341 072,10	9 182 848,58	336 523 920,68	243 940 792,80	21 617 348,69	265 558 141,49	750 406 007,92	234 535 432,54	29 289 394,04	9 155 911,70	254 668 914,88	444 904 796,19	495 737 093,04
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+6-9)	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)																																																																																																																																																																																																																																																						
			nabycie i wytworzenie	przemieszczenia wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)																																																																																																																																																																																																																																																													
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16																																																																																																																																																																																																																																																						
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 871 445,24	921 085,74	61 964,00	983 049,74	392 988,59	2 158,40	395 146,99	10 459 347,99	7 836 429,13	1 381 664,28	368 046,27	8 850 047,14	2 035 016,11	1 609 300,85																																																																																																																																																																																																																																																						
2.	Środki trwałe	669 568 783,49	326 419 986,36	9 120 884,58	335 540 870,94	243 547 804,21	21 615 190,29	265 162 994,50	739 946 659,93	226 699 003,41	27 907 729,76	8 787 865,43	245 818 867,74	442 869 780,08	494 127 792,19																																																																																																																																																																																																																																																						
2.0.	Grupa 0 KŚT	160 646 449,63	226 011 785,03	11 487,89	226 023 272,92	224 583 979,41	1 268 262,72	225 852 242,13	160 817 480,42	0,00	344 884,42	672,94	344 211,48	160 646 449,63	160 473 268,94																																																																																																																																																																																																																																																						
2.1.	Grupa 1 KŚT	227 943 628,05	10 550 600,38	918 079,43	11 468 679,81	5 812 240,91	6 794 507,33	12 606 748,24	226 805 559,62	101 448 334,58	4 925 424,87	2 006 780,01	104 366 979,44	126 495 293,47	122 438 580,18																																																																																																																																																																																																																																																						
2.2.	Grupa 2 KŚT	237 613 785,31	55 312 634,62	8 191 317,26	63 503 951,88	10 127 628,35	11 297 784,00	21 425 412,35	279 692 324,84	89 261 048,42	13 765 837,88	2 546 693,17	100 480 193,13	148 352 736,89	179 212 131,71																																																																																																																																																																																																																																																						
2.3.	Grupa 3 KŚT	217 711,05	0,00	0,00	0,00	5 152,00	0,00	5 152,00	212 559,05	206 333,83	5 215,92	5 152,00	206 397,75	11 377,22	6 161,30																																																																																																																																																																																																																																																						
2.4.	Grupa 4 KŚT	21 688 223,02	1 789 959,09	0,00	1 789 959,09	1 254 783,32	729 206,44	1 983 989,76	21 494 192,35	18 296 483,86	2 781 644,84	1 471 560,31	19 606 568,39	3 391 739,16	1 887 623,96																																																																																																																																																																																																																																																						
2.5.	Grupa 5 KŚT	86 176,32	5 805,42	0,00	5 805,42	53 028,52	0,00	53 028,52	38 953,22	65 127,24	9 664,78	53 028,52	21 763,50	21 049,08	17 189,72																																																																																																																																																																																																																																																						
2.6.	Grupa 6 KŚT	8 160 327,21	1 043 441,72	0,00	1 043 441,72	387 213,36	514 646,66	901 860,02	8 301 908,91	5 510 125,47	944 933,67	635 687,77	5 819 371,37	2 650 201,74	2 482 537,54																																																																																																																																																																																																																																																						
2.7.	Grupa 7 KŚT	2 638 562,52	29 817 980,00	0,00	29 817 980,00	11 424,00	79 980,00	91 404,00	32 365 138,52	2 431 832,94	3 612 393,68	91 084,00	5 953 142,62	206 729,58	26 411 995,90																																																																																																																																																																																																																																																						
2.8.	Grupa 8 KŚT	10 573 920,38	1 887 780,10	0,00	1 887 780,10	1 312 354,34	930 803,14	2 243 157,48	10 218 543,00	9 479 717,07	1 517 729,70	1 977 206,71	9 020 240,06	1 094 203,31	1 198 302,94																																																																																																																																																																																																																																																						
2.9.	Grupa 9 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																						
	Razem (1+2)	679 440 228,73	327 341 072,10	9 182 848,58	336 523 920,68	243 940 792,80	21 617 348,69	265 558 141,49	750 406 007,92	234 535 432,54	29 289 394,04	9 155 911,70	254 668 914,88	444 904 796,19	495 737 093,04																																																																																																																																																																																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Tabela 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th></tr><tr><td>1</td><td>3</td><td>3</td></tr><tr><td>1.</td><td>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:</td><td>jednostka nie dysponuje takimi informacjami</td></tr><tr><td>-</td><td>dóbr kultury</td><td></td></tr></table>															Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	1	3	3	1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	jednostka nie dysponuje takimi informacjami	-	dóbr kultury																																																																																																																																																																																																																																											
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość																																																																																																																																																																																																																																																																			
1	3	3																																																																																																																																																																																																																																																																			
1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	jednostka nie dysponuje takimi informacjami																																																																																																																																																																																																																																																																			
-	dóbr kultury																																																																																																																																																																																																																																																																				

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
5.1.	Akcje i udziały	- zł	- zł	- zł	- zł
5.2.	Inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem (1+2+3+4+5)	- zł	- zł	- zł	- zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Miasta Opola		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
I.	Powierzchnia (ha)	6,0824
	Wartość (zł)	3 442 735,70

Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność Miasta Opola oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
I.	Powierzchnia (ha)	329,0000
	Wartość (zł)	16 876 853,81

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

Tabela 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 i użyczenia		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2.	Środki trwałe	45 275 797,05
Gr. 0.	Grunty	0,00
Gr. 1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00
Gr. 2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 837 869,46
Gr. 3.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00
Gr. 4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	377 493,03
Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00
Gr. 6.	Urządzenia techniczne	56 788,81
Gr. 7.	Środki transportu	0,00
Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	3 645,75
Gr. 9.	Inwentarz żywy	0,00
	Razem (1+2)	45 275 797,05

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość
1	2	3	4
1.	Akcje, wymienić podmioty:	x	82 808 100,00
1.1.	Energetyka Ciepła Opolszczyzny	828 081	82 808 100,00
2.	Udziały, wymienić podmioty:	x	403 100 000,00
2.1.	Opolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.	38 604	38 604 000,00
2.2.	Zakład Komunalny sp. z o.o.	270 610	27 061 000,00
2.3.	Wodociągi i Kanalizacja sp. z o.o.	265 999	265 999 000,00
2.4.	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW sp. z o.o.	2 000	2 000,00
2.5.	Miejski Zakład Komunikacyjny sp. z o.o.	56 732	28 366 000,00
2.6.	Park Naukowo-Technologiczny sp. z o.o.	86 136	43 068 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-
	Razem (1+2+3+4)		485 908 100,00

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)

Tabela 1.7. Informacja 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)							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Należności krótkoterminowe	27 153 902,84 zł	4 750 033,02 zł	376 001,49 zł	2 642 867,00 zł	3 018 868,49 zł	28 885 067,37 zł
	Razem (1+2)	27 153 902,84 zł	4 750 033,02 zł	376 001,49 zł	2 642 867,00 zł	3 018 868,49 zł	28 885 067,37 zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 1.8 Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.						
2.						
2.1.						
	Ogółem rezerwy (1+2)					

- 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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
	Razem	-	-	-

- 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

Tabela 1.10. Informacja o kwocie 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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.	- zł	- zł
2.	- zł	- zł
	Razem	

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	-	- zł	- zł	- zł
2.	-	- zł	- zł	- zł
	Razem	- zł	- zł	- zł

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			
Tabela.1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowych)	Kwota zobowiązania warunkowych	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych)	
1	2	3	4	
1.	kara pieniężna nałożona decyzją Opolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Opolu za brak realizacji w roku 2013 obowiązku wynikającego z art. 3c ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach polegającego na niedotrzymaniu wymaganego 50% poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania	190 546,00	Zawieszenie kary do dnia 10 stycznia 2020 roku na okres podjęcia działań naprawczych. Po usunięciu przyczyn nałożenia kary pieniężnej kara ta podlega umorzeniu. W przypadku nieusunięcia przyczyn kara ta podlega ściągnięciu.	
2.	opłata za usunięcie krzewów w związku z prowadzoną inwestycją pod nazwą "Aktywizacja części obszarów śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i obszarów przyległych w Opolu - etap I" zgodnie z art. 85 ust.3 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody - decyzja Marszałka Województwa Opolskiego DRW-I.7120.72.2018.MA z dnia 29.06.2018 r.	5 200,00	Odroczenie opłaty na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych termin wykonania nasadzeń zastępczych 31.08.2018 r.	
3.	opłata za usunięcie drzew w związku z prowadzoną inwestycją pod nazwą "Aktywizacja części obszarów śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i obszarów przyległych w Opolu - etap I" zgodnie z art. 85 ust.3 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody - decyzja Marszałka Województwa Opolskiego DRW-I.7120.123.2018.ŁG z dnia 26.09.2018 r.	4 695,00	Odroczenie opłaty na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych termin wykonania nasadzeń zastępczych 31.10.2018 r.	
4.	opłata za usunięcie drzewa w związku z prowadzoną inwestycją pod nazwą "Przebudowa placów miejskich w Opolu" zgodnie z art. 85 ust.3 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody - decyzja Marszałka Województwa Opolskiego DRW-I.7120.200.2017.BŻD z dnia 01.12.2017 r.	1 275,00	Odroczenie opłaty na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych termin wykonania nasadzeń zastępczych 30.06.2019 r.	
5.	opłata za usunięcie drzew i krzewów w związku z prowadzoną inwestycją pod nazwą "Przebudowa placów miejskich w Opolu" zgodnie z art. 85 ust.3 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody - pozwolenie Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora zabytków ZN.5147.167.2016.MO z dnia 11.10.2016	231 771,39	Odroczenie terminu uiszczenia opłaty ma okres 3 lat od dnia wydania pozwolenia	
	Razem	433 487,39		
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			
Tabela1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu		
1	2	3.		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe –		- zł		
1.	-	- zł		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe –		- zł		
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	- zł		
2.	-	- zł		
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	- zł		
1.	-	- zł		
	Razem	- zł		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1	2	3
1.	gwarancje zabezpieczające kwotę wadium, którego wniesienie jest warunkiem przystąpienie do przetargu	710 000,00 zł
2.	gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie umów	9 245 221,29 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunku pracy, oraz wydatki na inne świadczenia o charakterze niepieniężnym,	40 560 287,28 zł
-	w tym odpis na ZFŚS	800 715,72 zł
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)	751 340,87 zł

W ramach planu finansowego Urzędu Miasta Opola przekazano kwotę 2.171.631,40 zł na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.

1.16. inne informacje

–

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na konie roku
1	2	3
1.	- zł	- zł
.....	- zł	- zł
	Razem	- zł

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

Tabela 2.2 Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						
Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady/wartość	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
ilość zadań/obiektów	wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	ilość zadań/obiektów	wartość (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6	7
120	8 069 627,51	54 988 370,04	46 691 744,44	190 346,81	110	16 175 906,30
Razem	8 069 627,51	54 988 370,04	46 691 744,44	190 346,81	110	16 175 906,30

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Przychody	Koszty
1	Otrzymane z Urzędu Skarbowego w Opolu oprocentowanie nadwyżki podatku VAT za lata 2011-2015.	950 025,00 zł	-
2	Otrzymane odszkodowania wynikające z umowy ubezpieczenia (m. in. za uszkodzenie mienia: latarnie oświetlenia ulicznego, sprzęt elektroniczny, za zaginięcie przesyłek pocztowych).	126 464,13 zł	-
3	Darowizna z Energetyką Ciepłą Opolszczyzny S.A.- dofinansowanie programu „Złote Dziecko edycja 2018”.	25 000,00 zł	-
4	Otrzymane spadki w postaci pieniężnej	1 771,08 zł	-
	Razem	1 103 260,21 zł	-

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

Pozycja nie dotyczy jednostek organizacyjnych samorządu terytorialnego

2.5. inne informacje

—

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Pozycja 1.1.1. „Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom” – pozycja ta jest nową pozycją, która nie występowała w bilansie za rok 2017. W związku z powyższym jej wartość nie była ustalana w bilansie za rok 2017 i nie podlega przeniesieniu z bilansu roku 2017. Ponadto w związku ze sposobem ewidencji szczegółowej gruntów, nie jest możliwe ustalenie wartości tej pozycji w tak zdefiniowanym stopniu szczegółowości dla okresów historycznych, czyli w bilansie za 2018 r. w kolumnie „Stan na początek okresu” tj. na dzień 31.12.2017 r. Możliwe jest jedynie ustalenie wartości tej pozycji w kolumnie „Stan na koniec okresu” tj. na dzień 31.12.2018 r. Powoduje to, że w pozycji tej w kolumnie „Stan na początek okresu” wykazano wartość 0,00 zł.

Skarbnik Miasta

Renata Cwiżęd-Szumieńska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent Miasta

Andrzej Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Naczelnik Wydziału
Finansowo-Księgowego

Aleksander Sienkiewicz

Z-ca Naczelnika Wydziału
Finansowo-Księgowego

Kornelia Gröppner