

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO OPOLE
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Opole
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek – Ratusz, 45-015 Opole
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miasto Opole realizuje zadania własne gminy i miasta na prawach powiatu, zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym i ustawy o samorządzie powiatowym z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, powierzone na podstawie porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej, wynikające z ustaw szczególnych, aktów prawnych wydawanych przez Radę Miasta Opola. Podstawowym przedmiotem działalności jednostek oświatowych Miasta Opola jest realizacja celów i zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty, ustawy Prawo Oświatowe i przepisach wykonawczych wydanych na ich podstawie, uwzględniające programy wychowawcze i profilaktyczne dostosowane do potrzeb rozwoju uczniów i potrzeb danego środowiska. Jednostki budżetowe działają na podstawie statutu określającego przedmiot ich działalności, wykonują zadania publiczne celem zaspokojenia potrzeb mieszkańców tj. pomoc społeczna, usługi opiekuńcze, bytowe, sport, rekreacja, turystyka, promocja itd.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Miasta zawiera dane łączne, obejmujące dane jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, do których należy 99 jednostek budżetowych w tym Urząd Miasta Opola, do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń powstałych między tymi jednostkami.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym dla jednostek jest rok budżetowy. 2. 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. 3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) rzeczowe składniki majątkowe o wartości początkowej, różnej w poszczególnych jednostkach, w większości poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych, niektóre jednostki stosują w tym zakresie katalogi rzeczowe niskocennych rzeczowych składników majątkowych; b) rzeczowe składniki majątkowe o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki te umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, meble dywany i inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dóbr kultury). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, część jednostek nalicza amortyzację rocznie a część miesięcznie dokonując indywidualnie wyboru określonego w § 7 ust. 4 w/w Rozporządzenia. 5. Materiały zakupione na potrzeby gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, w określonych przypadkach na koniec roku obrotowego ustala się ich stan w drodze spisu z natury, a wartość tego stanu koryguje koszty. 6. Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się i amortyzuje stawką 10%. 7. Niezależnie od wartości, do podstawowych środków trwałych zalicza się: <ol style="list-style-type: none"> 1) nieruchomości, w szczególności grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów; 2) dobra kultury; 3) wiaty przystankowe. 8. 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).

9. Wynik finansowy netto ustala się w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

10. 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”.

11. Jednostki w większości nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

12. 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.

13. Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym rozbudowa o nowe części składowe lub peryferyjne o łącznej wartości w skali roku poniżej 10 000 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

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	14 730 879,04	1 679 601,54	64 122,40	1 743 723,94	755 055,07	73 185,86	828 240,93	15 646 362,05	12 593 325,52	1 687 089,32	789 170,13	13 491 244,71	2 137 553,52	2 155 117,34
2.	Środki trwałe	2 216 607 921,91	425 161 533,88	23 257 359,59	448 418 893,47	251 729 720,77	23 487 408,19	275 217 128,96	2 389 809 686,42	671 115 744,10	93 404 647,56	13 264 883,64	751 255 508,02	1 545 492 177,81	1 638 554 178,40
2.0.	Grupa 0 KŚT	202 985 724,32	228 008 533,68	3 306 272,43	231 314 806,11	224 583 979,41	1 279 750,61	225 863 730,02	208 436 800,41	0,00	344 884,42	672,94	344 211,48	202 985 724,32	208 092 588,93
2.1.	Grupa 1 KŚT	585 003 314,57	19 683 639,34	4 632 778,11	24 316 417,45	5 893 420,91	6 901 785,91	12 795 206,82	596 524 525,20	229 424 224,70	13 645 802,75	2 077 777,01	240 992 250,44	355 579 089,87	355 532 274,76
2.2.	Grupa 2 KŚT	1 271 192 433,03	133 584 526,36	14 280 652,69	147 865 179,05	15 086 554,35	12 330 614,25	27 417 168,60	1 391 640 443,48	302 923 006,07	60 358 656,79	3 244 936,34	360 036 726,52	968 269 426,96	1 031 603 716,96
2.3.	Grupa 3 KŚT	1 248 887,79	107 964,78	0,00	107 964,78	98 733,63	0,00	98 733,63	1 258 118,94	1 027 254,18	47 746,03	94 458,84	980 541,37	221 633,61	277 577,57
2.4.	Grupa 4 KŚT	39 046 456,65	3 502 773,13	195 142,97	3 697 916,10	1 990 700,42	751 933,04	2 742 633,46	40 001 739,29	34 409 867,89	4 410 867,99	2 274 871,21	36 545 864,67	4 636 588,76	3 455 874,62
2.5.	Grupa 5 KŚT	1 648 978,28	102 602,53	28 081,00	130 683,53	98 601,80	0,00	98 601,80	1 681 060,01	1 249 822,25	163 123,64	98 601,80	1 314 344,09	399 156,03	366 715,92
2.6.	Grupa 6 KŚT	22 424 806,14	1 895 585,31	117 698,71	2 013 284,02	959 478,75	690 306,93	1 649 785,68	22 788 304,48	15 216 324,84	2 260 228,46	1 288 317,26	16 188 236,04	7 208 481,30	6 600 068,44
2.7.	Grupa 7 KŚT	18 868 861,43	30 320 139,72	82 380,00	30 402 519,72	113 884,00	162 360,00	276 244,00	48 995 137,15	16 924 123,82	4 362 558,62	269 624,00	21 017 058,44	1 944 737,61	27 978 078,71
2.8.	Grupa 8 KŚT	73 530 959,70	7 847 769,03	614 353,68	8 462 122,71	2 736 267,50	1 370 657,45	4 106 924,95	77 886 157,46	69 283 620,35	7 702 778,86	3 747 524,24	73 238 874,97	4 247 339,35	4 647 282,49
2.9.	Grupa 9 KŚT	657 500,00	108 000,00	0,00	108 000,00	168 100,00	0,00	168 100,00	597 400,00	657 500,00	108 000,00	168 100,00	597 400,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	2 231 338 800,95	426 841 135,42	23 321 481,99	450 162 617,41	252 484 775,84	23 560 594,05	276 045 369,89	2 405 456 048,47	683 709 069,62	95 091 736,88	14 054 053,77	764 746 752,73	1 547 629 731,33	1 640 709 295,74

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		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	3	3
1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	1 929 703,25
-	Dot. Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nieruchomości położona przy Powstańców Śląskich 14 wyceniona przez rzeczoznawcę grudzień 2017 r.	1 929 703,25

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	52 348 117,36
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	483 578,72
Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00
Gr. 6.	Urządzenia techniczne	58 601,81
Gr. 7.	Środki transportu	6 839 288,80
Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	128 778,57
Gr. 9.	Inwentarz żywy	0,00
	Razem (1+2)	52 348 117,36

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 TUV 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)	(3+4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	733 745,29 zł	77 018,38 zł	3 715,50 zł	12 728,19 zł	16 443,69 zł	794 319,98 zł
2.	Należności krótkoterminowe	136 671 972,27 zł	14 664 671,20 zł	4 532 226,71 zł	5 752 195,68 zł	10 284 422,39 zł	141 052 221,08 zł
	Razem (1+2)	137 405 717,56 zł	14 741 689,58 zł	4 535 942,21 zł	5 764 923,87 zł	10 300 866,08 zł	141 846 541,06 zł

Nie ma pożyczek zagrożonych.

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.	kaucja	19 816,82	824,16	0,00
2.	zabezpieczenie wykonania umowy	8 865,00	15 884,87	0,00
3.	t-Mobile - raty za telefony komórkowe	934,80	0,00	0,00
4.	kredyty i pożyczki zobowiązania długoterminowe - BUDŻET	41 148 634,73	46 336 737,54	171 639 822,57
	Razem	41 178 254,35	46 353 450,57	171 639 827,57

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.		
2.		
	Razem	

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

Tabela 1.11. 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.	Rodzaj zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)
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
6.	zobowiązania z tytułu decyzji zezwalających na usunięcie drzew i krzewów, zobowiązujące do wykonania nasadzeń zastępczych.	580 322,72	Decyzje wydawane na podstawie ustawy o ochronie przyrody naliczające opłaty za usunięcie drzew i krzewów, których zapłata odraczana jest na okres 3 lat i uzależniana od utrzymania żywotności nasadzeń zastępczych w tym okresie. Warunkiem umorzenia ustalonej opłaty za usunięcie drzew lub krzewów, jest zachowanie żywotności nasadzeń zastępczych przez okres 3 lat od dnia ich posadzenia.
	Razem	1 013 810,11	

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

Tabela 1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	2	3
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe –		14 891,79
1.	Wynajem powierzchni pod oświetlenie świąteczne	4 375,00
2.	Wynajem dekoracji świątecznych	9 738,21
3.	Odzież robocza	778,58
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe –		8 040 792,74
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	8 040 792,74
1.	Przychody za zajęcie pasa drogowego	8 040 792,74
2.		
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00
1.		
2.		
Razem		8 055 684,53

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

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 przystąpienia do przetargu	710 000,00 zł
2.	gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie umów	51 482 904,37 zł
Razem		52 192 904,37 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,	319 502 753,19 zł
-	w tym odpis na ZFŚS	10 627 565,02 zł
2.	Bezwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)	12 209 240,49 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 koniec 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	wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	ilość	wartość (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6	7
208	61 579 811,29 zł	141 424 429,87 zł	126 442 246,62 zł	10 526 917,54 zł	199	66 035 077,00 zł
Razem	61 579 811,29 zł	141 424 429,87 zł	126 442 246,62 zł	10 526 917,54 zł	199	66 035 077,00 zł

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	2	3	4
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).	290 429,48 zł	
3.	Darowizny	165 478,46 zł	
4.	Otrzymane spadki w postaci pieniężnej	1 771,08 zł	
5.	Koszty usunięcie szkód		129 279,84 zł
6.	Umorzenie należności		400,00 zł
7.	Umorzenie należności z tytułu odsetek		56,76 zł
8.	Koszty postępowania sądowego		129,60 zł
	Razem	1 407 704,02 zł	129 866,20 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

W Straży Miejskiej w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji I.2.9. ujęto nieumorzoną część zlikwidowanego w ciągu roku środka trwałego - kwota 3 837,88, oraz kwotę zakupu mebli ,łódówki i klimatyzatora wydatkowanego ze środków inwestycji a zaksięgowanego na pozostałych środkach trwałych (013)

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.

.....
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)