

Sprawozdanie finansowe miasta Opola za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500, z 2019 r. poz. 303, 326, 534) Prezydent Miasta Opola przedkłada Radzie Miasta Opola sprawozdanie finansowe miasta Opola za 2018 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik nr 1;
- 2) bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne obejmujące dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych – załącznik nr 2;
- 3) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych – załącznik nr 3;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych – załącznik nr 4.
- 5) informacja dodatkowa - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych – załącznik nr 5.

Prezydent Miasta Opola

Arkadiusz Wiśniewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOŁA Rynek-Ratusz 45-015 OPOLE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Opole sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 410966FA73C746D3 
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	40 716 868,17	59 465 757,00	I Zobowiązania	228 607 373,23	280 923 824,69
I.1 Środki pieniężne	40 716 868,17	59 465 757,00	I.1 Zobowiązania finansowe	228 099 085,77	279 483 324,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	40 659 956,56	59 360 522,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	19 511 439,02	20 358 129,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	56 911,61	105 235,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	208 587 646,75	259 125 194,84
II Należności i rozliczenia	8 150 115,68	8 297 236,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	504 062,75	127 176,51
II.1 Należności finansowe	1 500 000,00	2 090 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 224,71	1 313 323,66
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 500 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-191 892 431,07	-226 949 900,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	2 090 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 886 225,92	-35 116 621,66
II.2 Należności od budżetów	5 010 933,16	5 743 591,83	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 943 137,53	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 639 182,52	463 644,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-35 011 386,66
III Rozliczenia międzyokresowe	1 088 184,31	1 016 188,96	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-56 911,61	-105 235,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-41 351,56	10 829,02
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	56 911,61	105 235,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-194 794 217,04	-191 949 342,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	13 240 226,00	14 805 258,00
Suma aktywów	49 955 168,16	68 779 182,37	Suma pasywów	49 955 168,16	68 779 182,37

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
skarbnik

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski

zarząd

BeSTia

410966FA73C746D3

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.18

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska

skarbnik

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski

zarząd

BeSTia

410966FA73C746D3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOLA Rynek-Ratusz 45-015 OPOLE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		Wysłać bez pisma przewodniego 3B794398CE95117A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 092 334 202,50	2 210 634 891,68	A Fundusz	2 085 020 482,95	2 201 807 020,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 137 553,52	2 155 117,34	A.I Fundusz jednostki	1 944 446 855,37	2 011 825 666,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 607 071 989,10	1 704 589 255,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	140 869 860,27	189 981 354,19
A.II.1 Środki trwałe	1 545 492 177,81	1 638 554 178,40	A.II.1 Zysk netto (+)	630 731 116,22	730 034 377,44
A.II.1.1 Grunty	202 985 724,32	208 092 588,93	A.II.2 Strata netto (-)	-489 861 255,95	-540 053 023,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	16 876 853,81	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-296 232,69	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 323 848 516,83	1 387 135 991,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 465 859,70	10 700 236,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 944 737,61	27 978 078,71	C Państwowe fundusze celowe	3 021 859,20	1 050 818,59
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 247 339,35	4 647 282,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 214 114,33	54 407 637,53
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	61 579 811,29	66 035 077,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	46 325,65
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	45 020 983,94	46 320 519,14
A.III Należności długoterminowe	18 866 559,88	17 982 418,94	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 988 429,15	3 561 412,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	464 258 100,00	485 908 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 053 583,42	2 126 192,67
A.IV.1 Akcje i udziały	464 258 100,00	485 908 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 564 424,14	4 948 066,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 166 421,97	18 801 992,93

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

3B794398CE95117A

Małgorzata Marta Stelnicka
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 445 301,86	6 566 174,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 981 787,87	2 910 516,23
B Aktywa obrotowe	47 922 253,98	46 630 585,34	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 639 031,75	463 634,58
B.I Zapasy	2 129 914,55	2 530 529,22	D.II.8 Fundusze specjalne	7 182 003,78	6 942 528,47
B.I.1 Materiały	2 044 875,91	2 464 880,07	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 182 003,78	6 942 528,47
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	85 038,64	65 649,15	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 193 130,39	8 040 792,74
B.II Należności krótkoterminowe	35 919 265,32	37 050 740,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	870 918,93	1 235 995,56			
B.II.2 Należności od budżetów	656 679,02	636 507,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 692,75	6 670,36			
B.II.4 Pozostałe należności	34 381 892,62	33 865 818,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 082,00	1 305 748,43			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 873 074,11	7 034 423,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 170 513,20	6 489 994,47			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 566 113,25	480 665,99			
B.III.4 Inne środki pieniężne	136 447,66	63 763,51			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

3B794398CE95117A

Małgorzata Marta Stelnicka
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 891,79			
Suma aktywów	2 140 256 456,48	2 257 265 477,02	Suma pasywów	2 140 256 456,48	2 257 265 477,02

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
3B794398CE95117A

Małgorzata Marta Stelnicka
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusz jednostki	Stan na początek roku 2018 różni się od stanu koniec roku 2017 o kwotę 23.108.519,33 zł wynika to z likwidacji następujących jednostek w 2017r. tj: Dom Dziecka =1.461.700,53zł, Publiczne Gimnazjum nr 4 =1.740.381,06zł, Publiczne Gimnazjum nr 5 =2.855.271,76 zł, Publiczne Gimnazjum nr 7 = 3.049.908,82 zł, Publiczne Gimnazjum nr 8 =2.729.625,68 zł, Zespół Szkół =3.180.560,27 zł, Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi =8.091.071,21 zł
A.II	Wynik finansowy netto (+, -)	Stan na początek roku 2018 różni się od stanu koniec roku 2017 o kwotę 23.108.519,33 zł wynika to z likwidacji następujących jednostek w 2017r. tj: Dom Dziecka =1.461.700,53zł, Publiczne Gimnazjum nr 4 =1.740.381,06zł, Publiczne Gimnazjum nr 5 =2.855.271,76 zł, Publiczne Gimnazjum nr 7 = 3.049.908,82 zł, Publiczne Gimnazjum nr 8 =2.729.625,68 zł, Zespół Szkół =3.180.560,27 zł, Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi =8.091.071,21 zł
A.II.2	Strata netto (-)	Stan na początek roku 2018 różni się od stanu koniec roku 2017 o kwotę 23.108.519,33 zł wynika to z likwidacji następujących jednostek w 2017r. tj: Dom Dziecka =1.461.700,53zł, Publiczne Gimnazjum nr 4 =1.740.381,06zł, Publiczne Gimnazjum nr 5 =2.855.271,76 zł, Publiczne Gimnazjum nr 7 = 3.049.908,82 zł, Publiczne Gimnazjum nr 8 =2.729.625,68 zł, Zespół Szkół =3.180.560,27 zł, Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi =8.091.071,21 zł

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)


3B794398CE95117A

Małgorzata Marta Stelnicka

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOLA Rynek-Ratusz 45-015 OPOLE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		Wysłać bez pisma przewodniego 483E42D3E17CDF93 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	809 197 027,64	927 495 120,85	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 055 600,63	5 565 122,76	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 521,40	43 123,07	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	801 081 905,61	921 886 875,02	
B. Koszty działalności operacyjnej	725 198 431,85	791 706 865,76	
B.I. Amortyzacja	74 056 326,23	80 496 554,29	
B.II. Zużycie materiałów i energii	58 914 415,21	55 918 260,92	
B.III. Usługi obce	155 232 797,31	164 030 593,59	
B.IV. Podatki i opłaty	3 974 405,13	6 802 906,52	
B.V. Wynagrodzenia	259 230 647,19	298 485 479,35	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	60 992 087,84	69 007 487,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 869 856,35	4 741 906,25	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 029,60	43 173,07	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	96 445 841,30	99 252 354,72	
B.X. Pozostałe obciążenia	11 422 025,69	12 928 149,35	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	83 998 595,79	135 788 255,09	
D. Pozostałe przychody operacyjne	57 439 262,90	49 273 785,89	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	57 439 262,90	49 273 785,89	
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 906 411,75	15 544 979,23	

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Marta Stelnicka
kierownik jednostki

BeSTia

483E42D3E17CDF93

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	76 316,18	34 540,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	17 830 095,57	15 510 439,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	123 531 446,94	169 517 061,75
G.	Przychody finansowe	26 964 740,14	29 943 803,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	19 546 259,63	21 107 952,97
G.II.	Odsetki	7 021 494,44	7 529 405,82
G.III.	Inne	396 986,07	1 306 444,29
H.	Koszty finansowe	9 626 326,81	9 148 055,20
H.I.	Odsetki	6 295 147,60	5 816 605,51
H.II.	Inne	3 331 179,21	3 331 449,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	140 869 860,27	190 312 809,63
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	331 455,44
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	140 869 860,27	189 981 354,19

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Marta Stelnicka
kierownik jednostki

BeSTia

483E42D3E17CDF93

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Marta Stelnicka
kierownik jednostki

BeSTia

483E42D3E17CDF93

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOLA Rynek-Ratusz 45-015 OPOLE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		Wysłać bez pisma przewodniego FDF3379C5ED03078 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 857 233 375,22	1 944 446 855,37	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 610 982 857,70	1 859 845 394,79	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	537 785 684,18	630 731 116,22	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	834 231 921,23	1 022 266 019,70	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	96 239 139,91	189 464 269,70	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	110 615 996,94	8 485 723,92	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	60 472,12	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	53 420,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	32 049 643,32	8 844 845,25	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 523 769 377,55	1 792 466 583,45	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	406 274 127,04	489 861 255,95	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	869 423 137,90	997 020 991,70	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	172 681,41	296 232,69	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	184 330 609,78	290 055 069,68	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	30 309 687,03	4 375 535,14	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	33 259 134,39	10 857 498,29	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 944 446 855,37	2 011 825 666,71	

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Marta Stelnicka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	140 573 627,58	189 981 354,19
III.1.	zysk netto (+)	630 731 116,22	730 034 377,44
III.2.	strata netto (-)	-489 861 255,95	-540 053 023,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-296 232,69	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 085 020 482,95	2 201 807 020,90

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Marta Stelnicka
kierownik jednostki

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Marta Stelnicka
kierownik jednostki

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 Ciepna 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 ,lodówki 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)