

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 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe Miasta zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, obejmuje 102 jednostki budżetowe 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)
	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: 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 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 używania; c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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: 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 wariantcie 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	przemieszczeni a wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczeni a 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	15 646 362,05	4 763 519,03	10 665,79	4 774 184,82	468 965,74	5 513,38	474 479,12	19 946 067,75	13 491 244,71	2 562 686,16	431 532,79	15 622 398,08	2 155 117,34	4 323 669,67
2.	Środki trwałe	2 389 809 686,42	213 153 729,96	59 413 754,90	272 567 484,86	78 594 767,73	66 258 448,44	144 853 216,17	2 517 523 955,11	751 255 508,02	114 393 802,81	25 432 126,99	840 217 183,84	1 638 554 178,40	1 677 306 771,27
2.0.	Grupa 0 KŚT	208 436 800,41	70 859 358,33	3 775 913,18	74 635 271,51	44 125 226,61	3 757 898,89	47 883 125,50	235 188 946,42	344 211,48	241 835,39	335 461,67	250 585,20	208 092 588,93	234 938 361,22
2.1.	Grupa 1 KŚT	596 524 525,20	51 931 109,02	3 983 557,13	55 914 666,15	16 977 573,21	12 263 354,33	29 240 927,54	623 198 263,81	240 992 250,44	18 112 623,71	8 029 295,56	251 075 578,59	355 532 274,76	372 122 685,22
2.2.	Grupa 2 KŚT	1 391 640 443,48	46 383 092,29	50 606 871,65	96 989 963,94	8 839 513,65	47 613 797,17	56 453 310,82	1 432 177 096,60	360 036 726,52	67 275 189,92	7 347 339,33	419 964 577,11	1 031 603 716,96	1 012 212 519,49
2.3.	Grupa 3 KŚT	1 258 118,94	151 357,06	0,00	151 357,06	3 754,00	0,00	3 754,00	1 405 722,00	980 541,37	64 661,79	3 754,00	1 041 449,16	277 577,57	364 272,84
2.4.	Grupa 4 KŚT	40 001 739,29	3 406 138,11	35 435,40	3 441 573,51	1 081 797,60	110 195,59	1 191 993,19	42 251 319,61	36 545 864,67	4 247 935,32	1 190 286,29	39 603 513,70	3 455 874,62	2 647 805,91
2.5.	Grupa 5 KŚT	1 681 060,01	229 856,45	0,00	229 856,45	47 118,00	19 988,00	67 106,00	1 843 810,46	1 314 344,09	196 973,88	44 904,89	1 466 413,08	366 715,92	377 397,38
2.6.	Grupa 6 KŚT	22 788 304,48	5 595 390,07	337 768,90	5 933 158,97	1 649 953,79	1 077 494,75	2 727 448,54	25 994 014,91	16 188 236,04	3 500 706,65	1 920 740,04	17 768 202,65	6 600 068,44	8 225 812,26
2.7.	Grupa 7 KŚT	48 995 137,15	22 853 829,85	0,00	22 853 829,85	471 542,46	11 979,57	483 522,03	71 365 444,97	21 017 058,44	9 428 502,64	430 188,32	30 015 372,76	27 978 078,71	41 350 072,21
2.8.	Grupa 8 KŚT	77 886 157,46	11 578 598,78	674 208,64	12 252 807,42	5 298 288,41	1 403 740,14	6 702 028,55	83 436 936,33	73 238 874,97	11 160 373,51	6 030 156,89	78 369 091,59	4 647 282,49	5 067 844,74
2.9.	Grupa 9 KŚT	597 400,00	165 000,00	0,00	165 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	662 400,00	597 400,00	165 000,00	100 000,00	662 400,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	2 405 456 048,47	217 917 248,99	59 424 420,69	277 341 669,68	79 063 733,47	66 263 961,82	145 327 695,29	2 537 470 022,86	764 746 752,73	116 956 488,97	25 863 659,78	855 839 581,92	1 640 709 295,74	1 681 630 440,94

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 nieruchomość 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 wieczystie

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Miasta Opola		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
I.	Powierzchnia (ha)	4,7247
	Wartość (zł)	1 253 153,64

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)	307,0000
	Wartość (zł)	14 919 550,70

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	53 558 936,28
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	539 602,28
Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00
Gr. 6.	Urządzenia techniczne	57 311,17
Gr. 7.	Środki transportu	8 065 229,80
Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	58 923,57
Gr. 9.	Inwentarz żywy	0,00
	Razem (1+2)	53 558 936,28

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																														
	<table><tr><td colspan="4">Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</td></tr><tr><td rowspan="2">Lp.</td><td rowspan="2">Wyszczególnienie</td><td colspan="2">Stan na koniec okresu</td></tr><tr><td>ilość</td><td>wartość</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje, wymienić podmioty:</td><td>x</td><td>82 808 100,00</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>Energetyka Ciepła Opolszczyzny</td><td>828 081</td><td>82 808 100,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Udziały, wymienić podmioty:</td><td>x</td><td>412 960 500,00</td></tr><tr><td>2.1.</td><td>Opolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.</td><td>39 832</td><td>39 832 000,00</td></tr><tr><td>2.2.</td><td>Zakład Komunalny sp. z o.o.</td><td>270 610</td><td>27 061 000,00</td></tr><tr><td>2.3.</td><td>Wodociągi i Kanalizacja sp. z o.o.</td><td>265 999</td><td>265 999 000,00</td></tr><tr><td>2.4.</td><td>Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW sp. z o.o.</td><td>2 000</td><td>2 000,00</td></tr><tr><td>2.5.</td><td>Miejski Zakład Komunikacyjny sp. z o.o.</td><td>56 732</td><td>28 366 000,00</td></tr><tr><td>2.6.</td><td>Park Naukowo-Technologiczny sp. z o.o.</td><td>103 401</td><td>51 700 500,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>4.</td><td>Inne papiery wartościowe</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>Razem (1+2+3+4)</td><td></td><td>495 768 600,00</td></tr></table>	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	412 960 500,00	2.1.	Opolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.	39 832	39 832 000,00	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.	103 401	51 700 500,00	3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	4.	Inne papiery wartościowe	-	-		Razem (1+2+3+4)		495 768 600,00
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	412 960 500,00																																																												
2.1.	Opolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.	39 832	39 832 000,00																																																												
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.	103 401	51 700 500,00																																																												
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-																																																												
4.	Inne papiery wartościowe	-	-																																																												
	Razem (1+2+3+4)		495 768 600,00																																																												
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)																																																														
	<table><tr><td colspan="8">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)</td></tr><tr><td rowspan="2">Lp.</td><td rowspan="2">Wyszczególnienie</td><td rowspan="2">Stan na początek okresu</td><td rowspan="2">Zwiększenia</td><td colspan="3">Zmniejszenia</td><td>Stan na koniec okresu</td></tr><tr><td>wykorzystanie</td><td>rozwiązanie</td><td>razem (5+6)</td><td>(3+4-7)</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td></tr><tr><td>1.</td><td>Należności długoterminowe</td><td>794 319,98 zł</td><td>86 951,78 zł</td><td>53 407,22 zł</td><td>24 590,32 zł</td><td>77 997,54 zł</td><td>803 274,22 zł</td></tr><tr><td>2.</td><td>Należności krótkoterminowe</td><td>141 052 221,08 zł</td><td>16 504 156,41 zł</td><td>2 423 079,85 zł</td><td>4 467 002,00 zł</td><td>6 890 081,85 zł</td><td>150 666 295,64 zł</td></tr><tr><td></td><td>Razem (1+2)</td><td>141 846 541,06 zł</td><td>16 591 108,19 zł</td><td>2 476 487,07 zł</td><td>4 491 592,32 zł</td><td>6 968 079,39 zł</td><td>151 469 569,86 zł</td></tr></table> Nie ma 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	794 319,98 zł	86 951,78 zł	53 407,22 zł	24 590,32 zł	77 997,54 zł	803 274,22 zł	2.	Należności krótkoterminowe	141 052 221,08 zł	16 504 156,41 zł	2 423 079,85 zł	4 467 002,00 zł	6 890 081,85 zł	150 666 295,64 zł		Razem (1+2)	141 846 541,06 zł	16 591 108,19 zł	2 476 487,07 zł	4 491 592,32 zł	6 968 079,39 zł	151 469 569,86 zł										
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	794 319,98 zł	86 951,78 zł	53 407,22 zł	24 590,32 zł	77 997,54 zł	803 274,22 zł																																																								
2.	Należności krótkoterminowe	141 052 221,08 zł	16 504 156,41 zł	2 423 079,85 zł	4 467 002,00 zł	6 890 081,85 zł	150 666 295,64 zł																																																								
	Razem (1+2)	141 846 541,06 zł	16 591 108,19 zł	2 476 487,07 zł	4 491 592,32 zł	6 968 079,39 zł	151 469 569,86 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 konie 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 według pozycji bilansu 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	13 236,96	0,00	1 000,00
2.	zabezpieczenie wykonania umowy	29 520,80	0,00	0,00
3.	t-Mobile - raty za telefony komórkowe	1 172,45	639,60	0,00
4.	kredyty i pożyczki zobowiązania długoterminowe - bilans BUDŻETU	64 871 341,84	60 175 804,55	202 188 179,86
	Razem	64 915 275,05	60 176 448,15	202 189 184,86

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.				
2.				
	Razem			

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 31.09.2019 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.	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.7120.198.2018.ŁG z dnia 27.02.2019 r.	53 487,00	Odroczenie opłaty na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych termin wykonania nasadzeń zastępczych 30.06.2020 r.
7.	Umowa CRU-002647/17 z dnia 15 grudnia 2017 r wraz z aneksem nr 1 z dnia 07 września 2018, aneksem nr 2 z dnia 14 grudnia 2018, aneksem nr 3 z dnia 10 kwietnia 2019 r z Ernst & Young Law Tałasiewicz, Zakrzewska i Wspólnicy sp. k.. W/w kontrahent reprezentuje Urząd Miasta Opola w sprawie prowadzonej przed Sądem Najwyższym. W przypadku korzystnego rozstrzygnięcia sprawy kontrahentowi przysługuje „wynagrodzenie za sukces”	216 593,25	Wynagrodzenie płatne w razie korzystnego dla Urzędu Miasta Opola rozstrzygnięcia sprawy prowadzonej przed Sądem Najwyższym
8.	Zobowiązania z tytułu decyzji zezwalających na usunięcie drzew i krzewów, zobowiązujące do wykonania nasadzeń zastępczych.	312 293,32	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		1 015 860,96	

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 –		4 375,00
1.	Wynajem powierzchni pod oświetlenie świąteczne	4 375,00
2.		
3.		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe –		9 164 928,76
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	9 164 928,76
1.	Przychody za zajęcie pasa drogowego	9 164 928,76
2.		
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00
1.		
2.		
	Razem	9 169 303,76

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	34 500,00 zł
2.	gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie umów	63 927 896,44 zł

1.15 .	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																
	<table><tr><td colspan="7">Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td></tr><tr><td>Lp.</td><td colspan="4">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td colspan="2">Stan na koniec okresu</td></tr><tr><td>1</td><td colspan="4">2</td><td colspan="2">3</td></tr><tr><td>1.</td><td colspan="4">Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunku pracy, oraz wydatki na inne świadczenia o charakterze niepieniężnym,</td><td colspan="2">341 482 437,37 zł</td></tr><tr><td>-</td><td colspan="4">w tym odpis na ZFŚS</td><td colspan="2">11 773 150,28 zł</td></tr><tr><td>2.</td><td colspan="4">Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)</td><td colspan="2">13 221 228,77 zł</td></tr></table> W ramach planu finansowego Urzędu Miasta Opola przekazano kwotę 2.336.576,40 zł na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.							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,				341 482 437,37 zł		-	w tym odpis na ZFŚS				11 773 150,28 zł		2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)				13 221 228,77 zł	
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,				341 482 437,37 zł																																												
-	w tym odpis na ZFŚS				11 773 150,28 zł																																												
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)				13 221 228,77 zł																																												
1.16 .	inne informacje																																																
	—																																																
2.																																																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																
	<table><tr><td colspan="3">Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</td></tr><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)</td><td>Stan odpisów na konie roku</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1.</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td>.....</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>- zł</td></tr></table>							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																								
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																																																
	<table><tr><td colspan="7">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</td></tr><tr><td colspan="2">Stan na początek okresu</td><td rowspan="2">Zwiększenia, nakłady/wartość</td><td colspan="2">Zmniejszenia</td><td colspan="2">Stan na koniec okresu</td></tr><tr><td>ilość zadań/obiektów</td><td>wartość</td><td>przyjęcie ŚT z budowy wartość</td><td>inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość</td><td>ilość zadań/obiektów</td><td>wartość (2+3-4-5)</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>199</td><td>66 035 077,00 zł</td><td>226 388 251,27 zł</td><td>70 355 444,73 zł</td><td>6 190 919,60 zł</td><td>178</td><td>215 876 963,94 zł</td></tr><tr><td>Razem</td><td>66 035 077,00 zł</td><td>226 388 251,27 zł</td><td>70 355 444,73 zł</td><td>6 190 919,60 zł</td><td>178</td><td>215 876 963,94 zł</td></tr></table>							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	199	66 035 077,00 zł	226 388 251,27 zł	70 355 444,73 zł	6 190 919,60 zł	178	215 876 963,94 zł	Razem	66 035 077,00 zł	226 388 251,27 zł	70 355 444,73 zł	6 190 919,60 zł	178	215 876 963,94 zł	
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																																											
199	66 035 077,00 zł	226 388 251,27 zł	70 355 444,73 zł	6 190 919,60 zł	178	215 876 963,94 zł																																											
Razem	66 035 077,00 zł	226 388 251,27 zł	70 355 444,73 zł	6 190 919,60 zł	178	215 876 963,94 zł																																											

	Tabela 2.2 Informacja dotycząca kosztów zakupu gotowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, 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 wartość	inne zmniejszenia ŚT wartość	ilość zadań/obiektów	wartość (2+3-4-5)
	1	2	3	4	5	6	7
	0	0,00	44 308 554,28	44 040 429,28	0,00	1	268 125,00
	Razem	0,00	44 308 554,28	44 040 429,28	0,00	1	268 125,00

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 2010-2015.	2 713 532,00 zł	0,00	
2.	Otrzymane odszkodowania wynikające z umowy ubezpieczenia (m. in. za uszkodzenie mienia: latarnie oświetlenia ulicznego, sprzęt elektroniczny, za zaginięcie przesyłek pocztowych, pożar lokalu komunalnego, pożar mieszkania wielorodzinnego).	201 029,76 zł	0,00	
3.	Wpływy z tytułu sfinansowania części kosztów wykonania ogrodu wystawowego – porozumienie zawarte z Miastem Ingolstadt, Republika Federalna Niemiec a Miastem Opole w sprawie promocji Miasta Opola na Bawarskich Targach ogrodniczych.	41 374,00 zł	0,00	
4.	Darowizna celowa otrzymana od PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. na organizowany przez Zespół Szkół Specjalnych w Opolu V Wojewódzki Konkurs Recytatorski – Słowem Malowane o żywiołach opowieści (zakup sprzętu).	5 000,00 zł	0,00	
5.	Wpływy z tytułu nagrody przekazanej w konkursie "Partnerstwo bez granic - Opolskie 15 lat w UE"	4 000,00 zł	0,00	
6.	Otrzymane spadki w postaci pieniężnej	151 249,61 zł	0,00	
7.	Nagroda w konkursie	10 000,00	0,00	
8.	Darowizna(nagród) w konkursie wydatkowanie w roku bieżącym	0,00	35 000,00	
9.	Koszty usunięcie szkód	0,00	2 992,00	
	Razem	3 126 185,37 zł	37 992,00 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
	Z uwagi na wciąż trwający proces urzędowego potwierdzenia faktu przekształcenia wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności dla określonych rodzajów nieruchomości, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (tj Dz.U. z 2020 poz. 139), w sprawozdaniu przedstawiona jest wartość gruntów zgodna ze stanem wiedzy według stopnia zaawansowania procesu. W szczególności wynika to z faktu, że podstawą zapisów w księgach wieczystych oraz w ewidencji gruntów i budynków stanowią wyłącznie urzędowe zaświadczenia o fakcie przekształcenia, mimo że następuje ono z mocy prawa. Ponadto w procesie urzędowego poświadczania przekształcenia następuje faktyczna analiza czy dana nieruchomość podlega czy też nie podlega przepisom ww. ustawy, gdyż przekształcenie nie ma charakteru powszechnego, a dotyczy wyłącznie nieruchomości o ściśle określonych cechach.

.....
(główny księgowy)

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)