

Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549) Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549) Adresat	
REGON 000584805		sporządzony na dzień 31-12-2019r.		wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 007 608 610,32	1 058 043 572,33	A. Fundusze	1 021 392 441,56	1 076 204 026,95
I. Wartości niematerialne i prawne	1 609 300,85	3 930 559,43	I. Fundusz jednostki	291 358 064,12	210 352 234,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	510 303 698,49	550 259 602,36	II. Wynik finansowy netto (+,-)	730 034 377,44	865 851 792,14
1. Środki trwałe	494 127 792,19	534 153 731,23	1. Zysk netto (+)	730 034 377,44	1 092 954 898,38
1.1. Grunty	160 473 268,94	168 507 350,70	2. Strata netto (-)	0,00	-227 103 106,24
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	16 876 853,81	14 919 550,70	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	301 650 711,89	319 453 512,19			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 393 512,52	5 227 723,37	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	26 411 995,90	39 781 444,74	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 198 302,94	1 183 700,23	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 175 906,30	16 105 871,13	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 974 414,03	17 293 029,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	9 787 510,98	8 084 810,54	II. Zobowiązania krótkoterminowe	14 974 414,03	17 293 029,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	485 908 100,00	495 768 600,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 932 128,07	3 265 586,03
1. Akcje i udziały	485 908 100,00	495 768 600,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 451 081,84	1 505 705,81
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 153 246,47	1 228 648,68
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 978 019,56	2 129 778,83
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	5 535 299,71	6 301 704,93
B. Aktywa obrotowe	28 758 245,27	35 453 484,43	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	885 570,19	938 872,01
I. Zapasy	423 362,60	353 889,40	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	404 119,42	1 247 508,51
1. Materiały	423 362,60	353 889,40	8. Fundusze specjalne	634 948,77	675 225,01
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	634 948,77	675 225,01
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	26 336 274,10	32 086 339,23	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	589 262,53	651 288,97			
2. Należności od budżetów	503 745,20	3 239 639,69			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	9 395,78			
4. Pozostałe należności	23 937 517,94	27 343 041,11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 305 748,43	842 973,68			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 998 608,57	3 013 255,80			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 998 608,57	3 013 255,80			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 036 366 855,59	1 093 497 056,76	Suma pasywów	1 036 366 855,59	1 093 497 056,76

Skarbnik Miasta
[Podpis]
 Renata Cwiżen - Szymanska
 (Skarbnik Miasta)

 Naczelnik Wydziału
 Finansowo-Księgowego
[Podpis]
 Aleksandra Jankiewicz

2020-03-26
 (rok - miesiąc - dzień)

Prezydent Miasta
[Podpis]
 Arkadiusz Wiśniewski
 (Prezydent Miasta)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Opoła Rynek - Ratusz 45-015 Opoła (FK-549)		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Urząd Miasta Opoła Rynek - Ratusz 45-015 Opoła (FK-549)	
REGON 000584805		sporządzony na dzień 31-12-2019r.		wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		872 875 955,95		1 022 342 789,76
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		872 875 955,95		1 022 342 789,76
B.	Koszty działalności operacyjnej		196 207 386,32		213 046 725,23
I.	Amortyzacja		22 418 649,07		28 422 581,95
II.	Zużycie materiałów i energii		11 226 517,30		11 660 064,73
III.	Usługi obce		87 839 741,84		99 250 321,88
IV.	Podatki i opłaty		4 845 371,43		4 368 398,07
V.	Wynagrodzenia		41 968 092,29		43 428 713,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 638 998,74		11 245 524,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 668 374,46		2 131 270,14
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 823 752,08		3 033 217,91
X.	Pozostałe obciążenia		11 777 889,11		9 506 632,62
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		676 668 569,63		809 296 064,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne		39 631 000,86		44 782 162,75
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
II.	Dotacje		0,00		0,00
III.	Inne przychody operacyjne		39 631 000,86		44 782 162,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 363 276,38		9 022 013,57
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne		5 363 276,38		9 022 013,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		710 936 294,11		845 056 213,71
G.	Przychody finansowe		25 421 844,18		28 157 964,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		21 107 952,97		20 443 934,23
II.	Odsetki		4 183 899,81		7 652 562,38
III.	Inne		129 991,40		61 467,44
H.	Koszty finansowe		6 323 760,85		7 362 385,62
I.	Odsetki		5 804 954,81		6 760 992,06
II.	Inne		518 806,04		601 393,56
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		730 034 377,44		865 851 792,14
J.	Podatek dochodowy		0,00		0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00		0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		730 034 377,44		865 851 792,14

2020-03-26
(rok - miesiąc - dzień)

Skarbnik Miasta
[Podpis]
Renata Gwizien-Szyndler
(Skarbnik Miasta)

Prezydent Miasta
[Podpis]
... Aleksander Sienkiewicz ...
(Prezydent Miasta)

Naczelnik Wydziału
Finansowo-Księgowego
[Podpis]
Aleksander Sienkiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549)		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.		Adresat Urząd Miasta Opola Rynek - Ratusz 45-015 Opole (FK-549)	
REGON 000584805				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			310 785 524,79	291 358 064,12
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			1 152 388 143,35	1 269 373 602,37
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			630 731 116,22	730 034 377,44
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			397 752 154,10	408 855 827,25
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje			100 487 521,75	99 438 069,08
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			15 259 815,24	26 959 667,07
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia			8 157 536,04	4 085 661,53
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			1 171 815 604,02	1 350 379 431,68
2.1.	Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			942 699 742,24	1 092 642 675,46
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			199 906 379,24	204 312 377,57
2.5.	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			24 011 451,33	47 708 083,51
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia			5 198 031,21	5 716 295,14
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			291 358 064,12	210 352 234,81
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			730 034 377,44	865 851 792,14
1.	zysk netto (+)			730 034 377,44	865 851 792,14
2.	strata netto (-)			0,00	0,00
3.	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)			1 021 392 441,56	1 076 204 026,95

2020-03-26

(rok - miesiąc - dzień)

Skarbnik Miasta

Renata Owizna - Szymańska
(Skarbnik Miasta)

.....
(Prezydent Miasta)

Prezydent Miasta

Aleksander Winiowski

Naczelnik Wydziału
Finansowo-Kadrowego
Aleksander Sienkiewicz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIASTA OPOLA
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Opole
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek – Ratusz, 45-015 Opole
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta Opola realizuje zadania: 1) własne gminy i miasta na prawach powiatu, 2) z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, 3) powierzone na podstawie porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej, 4) wynikające z ustaw szczególnych, 5) wynikające z aktów prawnych wydawanych przez Radę i Prezydenta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Księgi rachunkowe Urzędu Miasta Opola prowadzone są w siedzibie jednostki. 2. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok budżetowy. 3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Ilekroć przepisy zobowiązują jednostkę do sporządzania sprawozdań za okresy sprawozdawcze inne niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w tych przepisach. 4. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera (w programie komputerowym KSAT2000). 5. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 6. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się: 1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź też według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; 2) w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji; 3) w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia; 4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, stosując w szczególności metody: i) porównawczą - zastosowanie analogii do wartości porównywalnych środków trwałych w ewidencji, ii) kosztową – wg kosztu odtworzenia adekwatnego środka trwałego (zakupu bądź wytworzenia), iii) dochodową - ustalenie wartości z uwzględnieniem prognozy możliwych do uzyskania dochodów z danego składnika majątku z np. najmu. Szczegółowe zasady stosowania metod wyceny środków trwałych ujawnionych w ramach inwentaryzacji może określać obowiązująca instrukcja inwentaryzacji. 8. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 9. Wycenia się: 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 2) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia, 3) należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, 4) mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników, 5) inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 7) należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty 8) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, 9) aktywa wyrażone w walutach obcych i transakcje dokonywane w dewizach wycenia się według przepisów ustawy o rachunkowości,

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

- 3) 20% od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

29. Amortyzację i odpisy umorzeniowe dla podstawowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się i ewidencjonuje za poszczególne miesiące.

30. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

31. Wartość zakupionego i przekazanego do użytkowania wyposażenia spisuje się w koszty w miesiącu przekazania do używania.

32. Wyposażenie nie podlega ewidencji bilansowej na kontach księgowych. Ewidencja wyposażenia prowadzona jest pozabilansowo.

33. Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym rozbudowa o nowe części składowe lub peryferyjne o łącznej wartości w skali roku poniżej 10000 zł uznaje się za koszty bieżącej działalności.

5.

inne informacje

–

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia															
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 a 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	10 459 347,99	4 255 551,99	8 500,00	4 264 051,99	194 835,34	4 000,03	198 835,37	14 524 564,61	8 850 047,14	1 915 635,07	171 677,03	10 594 005,18	1 609 300,85	3 930 559,43
2.	Środki trwałe	739 946 659,93	141 993 571,18	24 538 826,77	166 532 397,95	53 791 515,61	47 097 555,16	100 889 070,77	805 589 987,11	245 818 867,74	35 085 070,25	9 467 682,11	271 436 255,88	494 127 792,19	534 153 731,23
2.0.	Grupa 0 KŚT	160 817 480,42	55 479 312,87	71 775,09	55 551 087,96	43 906 494,39	3 704 138,09	47 610 632,48	168 757 935,90	344 211,48	241 835,39	335 461,67	250 585,20	160 473 268,94	168 507 350,70
2.1.	Grupa 1 KŚT	226 805 559,62	29 249 761,92	2 660 070,12	31 909 832,04	7 142 251,09	12 202 563,33	19 344 814,42	239 370 577,24	104 366 979,44	4 633 047,74	4 129 481,66	104 870 545,52	122 438 580,18	134 500 031,72
2.2.	Grupa 2 KŚT	279 692 324,84	26 616 303,43	21 685 354,04	48 301 657,47	1 193 202,91	29 157 818,60	30 351 021,51	297 642 960,80	100 480 193,13	14 820 431,39	2 611 144,19	112 689 480,33	179 212 131,71	184 953 480,47
2.3.	Grupa 3 KŚT	212 559,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 559,05	206 397,75	3 488,78	0,00	209 886,53	6 161,30	2 672,52
2.4.	Grupa 4 KŚT	21 494 192,35	1 803 533,06	0,00	1 803 533,06	96 890,19	12 833,00	109 723,19	23 188 002,22	19 606 568,39	2 339 297,79	108 481,19	21 837 384,99	1 887 623,96	1 350 617,23
2.5.	Grupa 5 KŚT	38 953,22	105 838,30	0,00	105 838,30	0,00	19 988,00	19 988,00	124 803,52	21 763,50	3 333,46	4 663,80	20 433,16	17 189,72	104 370,36
2.6.	Grupa 6 KŚT	8 301 908,91	4 239 594,37	0,00	4 239 594,37	1 199 132,98	967 195,23	2 166 328,21	10 375 175,07	5 819 371,37	2 220 825,04	1 435 084,60	6 605 111,81	2 482 537,54	3 770 063,26
2.7.	Grupa 7 KŚT	32 365 138,52	22 258 907,09	0,00	22 258 907,09	0,00	11 979,57	11 979,57	54 612 066,04	5 953 142,62	8 882 835,78	5 357,10	14 830 621,30	26 411 995,90	39 781 444,74
2.8.	Grupa 8 KŚT	10 218 543,00	2 240 320,14	121 627,52	2 361 947,66	253 544,05	1 021 039,34	1 274 583,39	11 305 907,27	9 020 240,06	1 939 974,88	838 007,90	10 122 207,04	1 198 302,94	1 183 700,23
2.9.	Grupa 9 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	750 406 007,92	146 249 123,17	24 547 326,77	170 796 449,94	53 986 350,95	47 101 555,19	101 087 906,14	820 114 551,72	254 668 914,88	37 000 705,32	9 639 359,14	282 030 261,06	495 737 093,04	538 084 290,66

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:	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
-	dóbr kultury	

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
5.1.	Akcje i udziały	- zł	- zł	- zł	- zł
5.2.	Inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem (1+2+3+4+5)	- zł	- zł	- zł	- zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych 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	45 284 727,30
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	387 548,28
Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00
Gr. 6.	Urządzenia techniczne	56 788,81
Gr. 7.	Środki transportu	0,00
Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	2 520,75
Gr. 9.	Inwentarz żywy	0,00
	Razem (1+2)	45 284 727,30

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	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)

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	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Należności krótkoterminowe	28 885 067,37 zł	7 240 250,11 zł	412 114,45 zł	1 201 200,81 zł	1 613 315,26 zł	34 512 002,22 zł
	Razem (1+2)	28 885 067,37 zł	7 240 250,11 zł	412 114,45 zł	1 201 200,81 zł	1 613 315,26 zł	34 512 002,22 zł

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

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

- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych 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.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
	Razem	-	-	-

- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Tabela 1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

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

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- 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 na 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
	Razem	703 567,64	

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	2	3.
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe –	- zł
1.	-	- zł
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe –	- zł
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	- zł

2.	-	- zł
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	- zł
1.	-	- zł
	Razem	- zł

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

Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1	2	3
1.	gwarancje zabezpieczające kwotę wadium, którego wniesienie jest warunkiem przystąpienie do przetargu	34 500,00 zł
2.	gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie umów	6 997 169,23 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,	43 094 063,67 zł
-	w tym odpis na ZFŚS	857 668,49 zł
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)	829 987,74 zł

W ramach planu finansowego Urzędu Miasta Opola przekazano kwotę 2.336.576,40 zł na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.

1.16. inne informacje

—

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																										
Tabela 2.2 Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym <table><tr><th colspan="2">Stan na początek okresu</th><th rowspan="2">Zwiększenia, nakłady/wartość</th><th colspan="2">Zmniejszenia</th><th colspan="2">Stan na koniec okresu</th></tr><tr><th>ilość zadań/obiektów</th><th>wartość</th><th>przyjęcie ŚT z budowy wartość</th><th>inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość</th><th>ilość zadań/obiektów</th><th>wartość (2+3-4-5)</th></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>110</td><td>16 175 906,30</td><td>53 828 525,75</td><td>53 374 532,92</td><td>792 153,00</td><td>98</td><td>15 837 746,13</td></tr><tr><td>Razem</td><td>16 175 906,30</td><td>53 828 525,75</td><td>53 374 532,92</td><td>792 153,00</td><td>98</td><td>15 837 746,13</td></tr></table>								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	110	16 175 906,30	53 828 525,75	53 374 532,92	792 153,00	98	15 837 746,13	Razem	16 175 906,30	53 828 525,75	53 374 532,92	792 153,00	98	15 837 746,13		
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																																					
110	16 175 906,30	53 828 525,75	53 374 532,92	792 153,00	98	15 837 746,13																																					
Razem	16 175 906,30	53 828 525,75	53 374 532,92	792 153,00	98	15 837 746,13																																					
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 <table><tr><th colspan="2">Stan na początek okresu</th><th rowspan="2">Zwiększenia, nakłady/wartość</th><th colspan="2">Zmniejszenia</th><th colspan="2">Stan na koniec okresu</th></tr><tr><th>ilość zadań/obiektów</th><th>wartość</th><th>przyjęcie ŚT wartość</th><th>inne zmniejszenia ŚT wartość</th><th>ilość zadań/obiektów</th><th>wartość (2+3-4-5)</th></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>0</td><td>0,00</td><td>44 308 554,28</td><td>44 040 429,28</td><td>0,00</td><td>1</td><td>268 125,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>0,00</td><td>44 308 554,28</td><td>44 040 429,28</td><td>0,00</td><td>1</td><td>268 125,00</td></tr></table>								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		
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 <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)</th><th>Przychody</th><th>Koszty</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1</td><td>Otrzymane z Urzędu Skarbowego w Opolu oprocentowanie nadwyżki podatku VAT za lata 2010-2015.</td><td>2 713 532,00 zł</td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Otrzymane odszkodowania wynikające z umowy ubezpieczenia (m. in. za uszkodzenie mienia: latarnie oświetlenia ulicznego, sprzęt elektroniczny, za zaginięcie przesyłek pocztowych).</td><td>104 251,61 zł</td><td></td></tr><tr><td>3</td><td>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 ogrodnich.</td><td>41 374,00 zł</td><td></td></tr><tr><td>4</td><td>Darowizna celowa otrzymana od PGE Górnictwo i Energetyka Konwancjonalna S.A. na organizowany przez Zespół Szkół Specjalnych w Opolu V Wojewódzki Konkurs Recytatorski – Słowem Malowane o żywiołach opowieści (zakup sprzętu).</td><td>5 000,00 zł</td><td></td></tr><tr><td>5</td><td>Wpływy z tytułu nagrody przekazanej w konkursie "Partnerstwo bez granic - Opolskie 15 lat w UE"</td><td>4 000,00 zł</td><td></td></tr><tr><td>6</td><td>Otrzymane spadki w postaci pieniężnej</td><td>151 249,61 zł</td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>3 019 407,22 zł</td><td>-</td></tr></table>								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		2	Otrzymane odszkodowania wynikające z umowy ubezpieczenia (m. in. za uszkodzenie mienia: latarnie oświetlenia ulicznego, sprzęt elektroniczny, za zaginięcie przesyłek pocztowych).	104 251,61 zł		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 ogrodnich.	41 374,00 zł		4	Darowizna celowa otrzymana od PGE Górnictwo i Energetyka Konwancjonalna 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		5	Wpływy z tytułu nagrody przekazanej w konkursie "Partnerstwo bez granic - Opolskie 15 lat w UE"	4 000,00 zł		6	Otrzymane spadki w postaci pieniężnej	151 249,61 zł			Razem	3 019 407,22 zł	-
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																																									
2	Otrzymane odszkodowania wynikające z umowy ubezpieczenia (m. in. za uszkodzenie mienia: latarnie oświetlenia ulicznego, sprzęt elektroniczny, za zaginięcie przesyłek pocztowych).	104 251,61 zł																																									
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 ogrodnich.	41 374,00 zł																																									
4	Darowizna celowa otrzymana od PGE Górnictwo i Energetyka Konwancjonalna 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																																									
5	Wpływy z tytułu nagrody przekazanej w konkursie "Partnerstwo bez granic - Opolskie 15 lat w UE"	4 000,00 zł																																									
6	Otrzymane spadki w postaci pieniężnej	151 249,61 zł																																									
	Razem	3 019 407,22 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 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.

Skarbnik Miasta
[Signature]
 Radosław Szymanski
 (główny księgowy)

2020-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Prezydent Miasta
[Signature]
 Arkadiusz Mieniewski

Naczelnik Wydziału
 Finansowo-Księgowego
[Signature]
 Aleksander Sienkiewicz