

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIASTA OPOLA ZA 2023 ROK

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693, poz. 1429) Prezydent Miasta Opola przedkłada Radzie Miasta Opola sprawozdanie finansowe miasta Opola za 2023 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 ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Opole sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 8D91DF112E1BB1AA 
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	77 393 556,83	136 707 375,59	I Zobowiązania	499 065 554,41	593 793 452,52
I.1 Środki pieniężne	77 393 556,83	136 707 375,59	I.1 Zobowiązania finansowe	498 249 786,67	591 558 517,15
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	74 990 195,83	136 479 274,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	34 593 235,06	43 145 907,40
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 403 361,00	228 100,62	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	463 656 551,61	548 412 609,75
II Należności i rozliczenia	902 497,94	2 816 014,51	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	613 405,43	1 937 199,25
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	202 362,31	297 736,12
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-439 612 642,80	-477 560 443,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-85 290 701,67	-35 451 670,19
II.2 Należności od budżetów	64 696,16	295 733,24	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	837 801,78	2 520 281,27	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-82 887 340,67	-35 223 569,57
III Rozliczenia międzyokresowe	3 058 887,84	2 901 965,57	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 403 361,00	-228 100,62
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-24 686,10	-320 870,48
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 403 361,00	228 100,62
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-356 700 616,03	-442 016 003,80
			III Rozliczenia międzyokresowe	21 902 031,00	26 192 347,00
Suma aktywów	81 354 942,61	142 425 355,67	Suma pasywów	81 354 942,61	142 425 355,67

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
skarbnik

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień

Maciej Adam Wujec
zarząd

BeSTia

8D91DF112E1BB1AA Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.15

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Środki pieniężne	korekta dotyczy wyksięgowania różnic kursowych w kwocie -212.349,14zł za 2023r.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	korekta dotyczy zwiększenia różnic kursowych o kwotę 212.349,14zł za 2023r.

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
skarbnik

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień

Maciej Adam Wujec
zarząd

BeSTia

8D91DF112E1BB1AA Korekta nr 1

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOŁA ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE	<p style="text-align: center;">BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		Wysłać bez pisma przewodniego C4E260BFAFF17A01 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 883 700 706,19	3 135 467 734,19	A Fundusz	2 872 057 072,27	3 102 307 497,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 560 268,47	4 723 326,51	A.I Fundusz jednostki	2 754 585 221,31	2 895 182 332,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 278 947 639,03	2 408 777 181,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	117 471 850,96	207 125 164,80
A.II.1 Środki trwałe	2 235 349 800,41	2 321 657 200,61	A.II.1 Zysk netto (+)	854 768 575,91	961 876 577,44
A.II.1.1 Grunty	352 488 157,25	387 072 441,60	A.II.2 Strata netto (-)	-737 296 724,95	-754 751 412,64
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 375 702,74	15 361 698,40	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 822 495 641,61	1 883 931 405,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 875 499,77	20 176 307,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	32 121 447,33	24 190 911,26	C Państwowe fundusze celowe	1 960 311,89	1 088 871,81
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 369 054,45	6 286 134,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 831 295,90	88 479 744,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	43 597 838,62	87 119 981,28	D.I Zobowiązania długoterminowe	37 706,69	55 593,29
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	68 012 684,20	77 939 317,25
A.III Należności długoterminowe	14 104 898,69	13 134 325,79	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 871 712,89	10 189 101,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	586 087 900,00	708 832 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 325 224,91	1 282 263,81
A.IV.1 Akcje i udziały	586 087 900,00	708 832 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 671 338,25	7 919 648,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 849 157,47	31 856 107,88

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

C4E260BFAFF17A01

Arkadiusz Wiśniewski

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 305 343,29	11 422 549,60
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 292 406,36	5 392 296,66
B Aktywa obrotowe	69 147 973,87	56 408 380,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	837 801,78	2 520 281,27
B.I Zapasy	3 079 582,78	3 424 255,80	D.II.8 Fundusze specjalne	6 859 699,25	7 357 068,00
B.I.1 Materiały	3 024 090,81	3 368 035,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 859 699,25	7 144 754,46
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	212 313,54
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 579 451,73	1 424 712,23
B.I.4 Towary	55 491,97	56 220,66	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 201 453,28	9 060 122,14
B.II Należności krótkoterminowe	53 428 067,91	38 600 522,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 947 344,36	1 685 342,90			
B.II.2 Należności od budżetów	6 825 727,76	1 593 801,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 972,60	9 998,43			
B.II.4 Pozostałe należności	44 482 928,75	35 042 783,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	162 094,44	268 595,71			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 640 323,18	14 383 602,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	7 316,40	7 755,69			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 898 070,12	13 207 077,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 407 597,22	688 277,38			
B.III.4 Inne środki pieniężne	327 339,44	480 491,81			
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

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

C4E260BFAFF17A01

Arkadiusz Wiśniewski

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 952 848 680,06	3 191 876 114,21	Suma pasywów	2 952 848 680,06	3 191 876 114,21

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
C4E260BFAFF17A01

Arkadiusz Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26


Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

C4E260BFAFF17A01

Arkadiusz Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOLA ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		Wysłać bez pisma przewodniego 8B0EFFD974C04963 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 159 700 793,81	1 310 075 134,90	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 302 151,77	4 095 736,04	
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	65 975,38	51 219,79	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 156 332 666,66	1 305 928 179,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 083 047 385,70	1 154 082 856,41	
B.I. Amortyzacja	119 230 745,24	131 460 524,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	76 347 231,59	87 556 648,86	
B.III. Usługi obce	214 470 313,78	241 949 773,16	
B.IV. Podatki i opłaty	3 862 484,14	5 340 406,42	
B.V. Wynagrodzenia	413 625 152,34	473 118 818,08	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	95 779 831,58	109 604 484,10	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 326 417,51	5 265 099,25	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 112,98	51 219,79	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	135 670 892,68	65 486 931,08	
B.X. Pozostałe obciążenia	18 667 203,86	34 248 951,27	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	76 653 408,11	155 992 278,49	
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 684 895,03	95 067 283,78	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	77 684 895,03	95 067 283,78	
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 379 195,31	31 657 881,46	

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

8B0EFFD974C04963

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	72 161,70	93 069,24
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	35 307 033,61	31 564 812,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	118 959 107,83	219 401 680,81
G.	Przychody finansowe	32 394 897,36	32 313 064,62
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	8 835 876,84	5 441 162,35
G.II.	Odsetki	21 896 508,29	24 556 866,80
G.III.	Inne	1 662 512,23	2 315 035,47
H.	Koszty finansowe	33 165 285,50	44 207 152,71
H.I.	Odsetki	25 080 953,26	35 307 727,06
H.II.	Inne	8 084 332,24	8 899 425,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	118 188 719,69	207 507 592,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	716 868,73	382 427,92
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	117 471 850,96	207 125 164,80

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

8B0EFFD974C04963

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień


Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

8B0EFFD974C04963

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOŁA ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412668			Wysłać bez pisma przewodniego A293BE9CC7F04890 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 557 589 433,84	2 754 585 221,31
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 479 632 444,25	2 590 470 147,52
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		915 119 348,71	854 768 575,91
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 312 383 750,28	1 447 473 176,86
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		195 644 670,17	149 712 179,03
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		18 250 364,12	128 029 403,81
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	19 248,27
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		38 234 310,97	10 467 563,64
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 282 636 656,78	2 449 873 036,14
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		724 183 936,59	737 296 724,95
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1 241 287 110,70	1 424 285 116,62
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		306 830 889,99	281 000 835,12
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		3 751 064,74	1 055 133,70
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		6 583 654,76	6 235 225,75
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 754 585 221,31	2 895 182 332,69

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

A293BE9CC7F04890

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Id: 99DE2A6F-6A9C-4FC4-BCA4-04BC4E0436D8. Przyjęty

Strona 1

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	117 471 850,96	207 125 164,80
III.1.	zysk netto (+)	854 768 575,91	961 876 577,44
III.2.	strata netto (-)	-737 296 724,95	-754 751 412,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 872 057 072,27	3 102 307 497,49

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

A293BE9CC7F04890

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Opole
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta Opola
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1A, 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 2023
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 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 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. 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 rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości, w odniesieniu do przepisu art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych .

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	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	26 041 382,56	3 685 084,93	3 760,27	3 688 845,20	101 629,70	0,00	101 629,70	29 628 598,06	21 481 114,09	3 525 787,16	101 629,70	24 905 271,55	4 560 268,47	4 723 326,51
2.	Środki trwałe	3 421 991 689,56	322 877 429,99	120 427 513,96	443 304 943,95	27 121 727,30	167 585 272,16	194 706 999,46	3 670 589 634,05	1 186 641 889,15	202 673 019,20	40 382 474,91	1 348 932 433,44	2 235 349 800,41	2 321 657 200,61
2.0.	Grupa 0 KŚT	353 078 337,08	36 634 261,44	20 717 013,26	57 351 274,70	805 279,65	21 907 828,03	22 713 107,68	387 716 504,10	590 179,83	138 782,91	84 900,24	644 062,50	352 488 157,25	387 072 441,60
2.1.	Grupa 1 KŚT	780 051 164,15	83 007 110,28	2 122 094,71	85 129 204,99	10 059 217,30	20 299 074,33	30 358 291,63	834 822 077,51	293 328 534,51	20 748 659,86	1 396 360,60	312 680 833,77	486 722 629,64	522 141 243,74
2.2.	Grupa 2 KŚT	1 985 413 849,11	176 695 883,66	96 711 338,87	273 407 222,53	8 463 302,07	122 096 232,29	130 559 534,36	2 128 261 537,28	649 640 837,14	147 211 609,34	30 381 071,33	766 471 375,15	1 335 773 011,97	1 361 790 162,13
2.3.	Grupa 3 KŚT	2 716 081,09	256 600,66	0,00	256 600,66	22 879,40	54 745,82	77 625,22	2 895 056,53	1 028 670,50	188 873,91	77 625,22	1 139 919,19	1 687 410,59	1 755 137,34
2.4.	Grupa 4 KŚT	55 099 830,48	5 095 450,00	58 997,93	5 154 447,93	1 366 699,82	534 821,58	1 901 521,40	58 352 757,01	50 489 258,39	4 079 190,52	1 769 586,59	52 798 862,32	4 610 572,09	5 553 894,69
2.5.	Grupa 5 KŚT	2 923 368,32	192 369,13	0,00	192 369,13	24 207,37	32 567,66	56 775,03	3 058 962,42	2 136 955,54	305 119,43	27 567,42	2 414 507,55	786 412,78	644 454,87
2.6.	Grupa 6 KŚT	39 975 908,13	3 870 500,81	17 027,37	3 887 528,18	1 799 355,62	604 637,54	2 403 993,16	41 459 443,15	26 184 803,82	3 518 551,09	466 732,63	29 236 622,28	13 791 104,31	12 222 820,87
2.7.	Grupa 7 KŚT	101 100 136,30	5 033 030,01	0,00	5 033 030,01	2 113 909,94	47 800,00	2 161 709,94	103 971 456,37	68 978 688,97	12 963 566,08	2 161 709,94	79 780 545,11	32 121 447,33	24 190 911,26
2.8.	Grupa 8 KŚT	101 095 114,90	10 887 738,00	801 041,82	11 688 779,82	2 466 876,13	2 007 564,91	4 474 441,04	108 309 453,68	93 726 060,45	12 314 180,06	4 016 920,94	102 023 319,57	7 369 054,45	6 286 134,11
2.9.	Grupa 9 KŚT	537 900,00	1 204 486,00	0,00	1 204 486,00	0,00	0,00	0,00	1 742 386,00	537 900,00	1 204 486,00	0,00	1 742 386,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	3 448 033 072,12	326 562 514,92	120 431 274,23	446 993 789,15	27 223 357,00	167 585 272,16	194 808 629,16	3 700 218 232,11	1 208 123 003,24	206 198 806,36	40 484 104,61	1 373 837 704,99	2 239 910 068,88	2 326 380 527,12

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	2	3
1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych (Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych), w tym:	2 100 027,23
-	nieruchomość położona przy Powstańców Śląskich 14 otrzymana grudzień 2017r.(wycena IV kw. 2017 r.)	2 100 027,23
2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych (Zespołu Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego "GROTA" w Opolu) , w tym:	17 067 041,33
-	budynek Zespołu Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego "GROTA" w Opolu (wycena w 2023 r.)	16 722 824,00

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 w wieczystym użytkowaniu

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Miasta Opola		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
I.	Powierzchnia (ha)	4,4581
	Wartość (zł)	1 246 565,01

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)	285,5534
	Wartość (zł)	15 361 698,40

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	145 816,05
2.	Środki trwałe	26 329 077,12
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	14 478 215,64
Gr. 3.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00
Gr. 4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 184 595,95
Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00
Gr. 6.	Urządzenia techniczne	61 286,38
Gr. 7.	Środki transportu	8 742 650,00
Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	1 862 329,15
Gr. 9.	Inwentarz żywy	0,00
	Razem (1+2)	26 474 893,17

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 akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziału	wartość
1	2	3		4
1.	Akcje, wymienić podmioty:	x	x	85 248 100,00
1.1.	Energetyka Ciepła Opolszczyzny	828 081	100	82 808 100,00
1.2.	OKS ODRA Opole S.A.	24 400	100	2 440 000,00
2.	Udziały, wymienić podmioty:	x	x	623 584 800,00
2.1.	Opolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.	92 725	1 000,00	92 725 000,00
2.2.	Zakład Komunalny sp. z o.o.	1 414 638	100	141 463 800,00
2.3.	Wodociągi i Kanalizacja sp. z o.o.	190 207	1 000,00	190 207 000,00
2.4.	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW sp. z o.o.	2 000	1	2 000,00
2.5.	Miejski Zakład Komunikacyjny sp. z o.o.	56 732	500	28 366 000,00
2.6.	Park Naukowo-Technologiczny sp. z o.o.	285 020	500	142 510 000,00
2.7.	SIM OPOLSKIE S. z o.o.	60 000	50	3 000 000,00
2.8.	CENTRUM ZDROWIA W OPOLU Sp. z o.o.	25 311	1 000,00	25 311 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-	-
	Razem (1+2+3+4)	x	x	708 832 900,00

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	859 955,57 zł	189 259,52 zł	- zł	31 505,89 zł	31 505,89 zł	1 017 709,20 zł
2.	Należności krótkoterminowe	189 747 237,78 zł	34 280 302,62 zł	5 016 406,42 zł	13 107 887,54 zł	18 124 293,96 zł	205 903 246,44 zł
	Razem (1+2)	190 607 193,35 zł	34 469 562,14 zł	5 016 406,42 zł	13 139 393,43 zł	18 155 799,85 zł	206 920 955,64 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:	1 579 451,73	981 933,92	0,00	1 173 533,42	1 387 852,23
1.1.	Rezerwa na zobowiązania	1 579 451,73	981 933,92	0,00	1 173 533,42	1 387 852,23
2.		0,00	36 860,00	0,00	0,00	36 860,00
2.1.	Rezerwa na zobowiązanie z tyt. odszkodowania dot. wypadku na służbie dla byłego funkcjonariusza	0,00	36 860,00	0,00	0,00	36 860,00
	Ogółem rezerwy (1+2)	1 579 451,73	1 018 793,92	0,00	1 173 533,42	1 424 712,23

- 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.	kaucje	52 988,53	763,63	1 349,13
2.	raty za telefon komórkowy	492,00	0,00	0,00
3.	kredyty i pożyczki zobowiązania długoterminowe - bilans BUDŻET	95 599 358,26	91 874 096,44	360 939 155,05
	Razem	95 652 838,79	91 874 860,07	360 940 504,18

- 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

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.			
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.	opłata za usunięcie drzew w związku z prowadzoną inwestycją pod nazwą "Przebudowa placu dworcowego w Opolu" zgodnie z art. 85 ust.3 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody - decyzja Marszałka Województwa Opolskiego DRW-I.7120.222.2020.BF z dnia 27.01.2022 r.	56 762,50	odroczenie opłaty na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych termin wykonania nasadzeń zastępczych 31.12.2023 r.
2.	opłata za usunięcie drzewa w związku z prowadzoną inwestycją pod nazwą "Dom Pomocy Społecznej" zgodnie z art. 85 ust.3 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody - decyzja Marszałka Województwa Opolskiego DRW-I.7120.149.2021.KM z dnia 04.03.2022 r.	29 465,00	odroczenie opłaty na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych termin wykonania nasadzeń zastępczych 30.04.2024 r.
3.	opłata za usunięcie drzew w związku z prowadzoną inwestycją pod nazwą "Przebudowa placu dworcowego w Opolu" zgodnie z art. 85 ust.3 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody - decyzja Marszałka Województwa Opolskiego DRW-RRŁ.7120.161.2022.BF z dnia 12.01.2023 r.	4 755,00	odroczenie opłaty na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych termin wykonania nasadzeń zastępczych 30.06.2024 r.
4.	Pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi - "Budowa świetlicy dzielnicowej w Grotowicach"	9 840,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
5.	pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu pn.: "Przebudowa z rozbudową obiektu przy ul. Dambonia 3 na cele polityki społecznej"	4 981,50	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
6.	Pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi - "Zakup i montaż ogrzewania w budynku remizy i świetlicy"	2 700,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
7.	Pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi - "Rozbudowa monitoringu wizyjnego miasta Opola"	2 952,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji

8.	Pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi - "Zaprojektowanie wraz z montażem przyłącza i instalacji gazowej w kotłowni świetlicy we Wrzoscach"	1 845,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
9.	Pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi - "Chmielowice - przebudowa budynku OSP Opole-Chmielowice"	8 500,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
10.	Pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi - "Rozbudowa monitoringu wizyjnego miasta Opola" teren w Parku Nadodrzańskim w Opolu	1 230,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
11.	Pełnienie nadzoru autorskiego - "Centrum Kulturalno-Rekreacyjne Dzielnicy Kolonia Gostawicka - lokalizacja obręb 0073, arkusz 6, działki nr 247/8, 247/9, 247/10"	1 230,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
12.	pełnienie wielobranżowego nadzoru autorskiego - "Rozbudowa monitoringu wizyjnego miasta Opola"	2 500,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
13.	pełnienie nadzoru autorskiego - "Rewitalizacja wnętrza podwórzowego przy ul. Szpitalnej"	1 845,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
14.	pełnienie wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu pn.: "Budowa Domu Pomocy Społecznej - opracowanie dokumentacji"	34 440,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
15.	Pełnienie nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu pn.: "ZSEK. – opracowanie dokumentacji budowy boiska"	615,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
16.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" Park wodny na osiedlu im. Armii Krajowej"	7 447,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
17.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" Budowa przedszkola w Dzielnicy Szczepanowice"	8 900,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
18.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" Renowacja fontanny - dzielnica generalska"	4 350,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
19.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" Budowa Centrum Edukacyjno - Terapeutycznego - opracowanie dokumentacji	25 092,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
20.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" Zielona przestrzeń rekreacyjna z budową placu zabaw dla dzieci na Zakrzowie"	500,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
21.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" PLO IX - opracowanie dokumentacji"	1 670,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
22.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" ZSEK. - opracowanie dokumentacji budowy boiska"	615,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
23.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" Przebudowa budynku szatni w Chmielowicach - dokumentacja"	2 800,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
24.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu" Jezioro Malina - ścieżka pieszo-rowerowa wokół jeziora - etap II - opracowanie dokumentacji technicznej"	3 690,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
25.	pełnienie nadzoru wielobranżowego nadzoru autorskiego nad robotami budowlano-montażowymi na zadaniu "Budowa świetlicy dzielnicowej	16 667,00	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji

26.	Zastępstwo procesowe, w postępowaniach przeciwko Skarbowi Państwa o zwrot środków własnych wydanych przez Zamawiającego na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami za okresy nieprzedawnione, tj. od 2011 do roku 2021 włącznie	3 271 120,37	wynagrodzenie uzależnione od efektu działań, tzw. "wynagrodzenie za sukces"; wartość zobowiązania szacunkowa wg stanu postępu spraw na 31.12.2023 r.
27.	Zobowiązania z tytułu decyzji zezwalających na usunięcie drzew i krzewów, zobowiązujące do wykonania nasadzeń zastępczych.	590 806,00	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		4 097 318,37	

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 –		
1.		
2.		
3.		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe –		9 060 122,14
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	9 060 122,14
1.	Przychody za zajęcie pasa drogowego	9 060 122,14
2.		
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.		
2.		
Razem		9 060 122,14

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 przystąpienia do przetargu	-
2.	gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie umów	49 850 496,80 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,	493 112 004,28 zł
-	w tym odpis na ZFŚS	16 740 307,69 zł
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)	18 234 778,32 zł

Z budżetu Urzędu Miasta Opola przekazano kwotę 3.210.669,15 na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.

1.16. inne informacje

1. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	suma wyłączeń w bilansie	5 633 614,61	2 157 323,89
2	suma wyłączeń w Rachunku Zysków i Strat	7 308 119,43	8 299 373,47
3	suma wyłączeń w Zestawieniu Zmian w Funduszu	112 654 954,80	142 509 240,06

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 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
136	43 558 557,85 zł	125 673 425,84 zł	79 468 592,85 zł	2 643 409,56 zł	125	87 119 981,28 zł
Razem	43 558 557,85 zł	125 673 425,84 zł	79 468 592,85 zł	2 643 409,56 zł	125	87 119 981,28 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
1	39 280,77	8 755 004,44	8 794 285,21	0,00	0	0,00
Razem	39 280,77	8 755 004,44	8 794 285,21	0,00	0	0,00

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 odszkodowania wynikające z umowy ubezpieczenia (m. in. za koszty usunięcia szkód)	552 532,25	126 695,94
2.	Otrzymane wpływy z tyt. sprzedaży mebli, laptopa	609,75	
3.	Wpływy z tytułu darowizn –Fundacja Leroy Merlin: na budowę przedszkola w Opolu przy ul. Krapkowickiej, Parafia Katedralna pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Opolu: zg z oświadczeniem	7 070 124,43	
4.	Otrzymane wpływy z rozliczeń/zwroty z lat ubiegłych (nadpłata za energię elektryczną)	3 322 366,37	
5.	Otrzymane spadki w postaci pieniężnej	130 895,51	
6.	Zwrot nadpłaty składek ZUS	193,22	

7.	Wpływy z tytułu kosztów obsługi programów realizowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego	57 314,50	
8.	Wpływy z tytułu darowizny – meble, darowizny rzeczowe	263 583,48	700,00
9.	Sprzedaż składników majątkowych	22 605,35	
10.	Grant	5 000,00	5 000,00
11.	Wyksięgowanie/zdjęcie ze stanu		83 452,78
12.	Darowizna (nagroda) w konkursie - wydatkowane w bieżącym roku	9 980,00	9 980,00
13.	Sprzedaż makulatury	482,14	
14.	Koszty postępowania sądowego	7 059,50	40,00
	Razem	11 442 746,50	225 868,72
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 Urzędzie Miasta przeksięgowano w dniu 09.04.2021 r. salda w „13” okresie 2023 r. na dwóch kontach analitycznych „130” dot. projektów. Błąd nieistotny, korekta nie wpływa na sporządzony bilans za 2023 r., wygenerowano nowe zestawienie sald i obrotów za „13” okres 2023 r.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	-		

.....
(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)