

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIASTA OPOLA ZA 2024 ROK

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39) Prezydent Miasta Opola przedkłada Radzie Miasta Opola sprawozdanie finansowe miasta Opola za 2024 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 OPOLA ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Opole sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2832441BE3A5744B 
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	136 707 375,59	145 876 614,72	I Zobowiązania	593 793 452,52	647 410 195,95
I.1 Środki pieniężne	136 707 375,59	145 876 614,72	I.1 Zobowiązania finansowe	591 558 517,15	646 202 641,45
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	136 479 274,97	144 678 301,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	43 145 907,40	49 894 863,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	228 100,62	1 198 312,73	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	548 412 609,75	596 307 778,45
II Należności i rozliczenia	2 816 014,51	493 493,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 937 199,25	752 965,94
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	297 736,12	454 588,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-477 560 443,85	-551 282 769,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-35 451 670,19	-74 657 380,46
II.2 Należności od budżetów	295 733,24	98 281,99	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 520 281,27	395 211,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-35 223 569,57	-73 459 067,73
III Rozliczenia międzyokresowe	2 901 965,57	2 790 031,73	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-228 100,62	-1 198 312,73
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-320 870,48	-35 157,51
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	228 100,62	1 198 312,73
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-442 016 003,80	-477 788 544,47
			III Rozliczenia międzyokresowe	26 192 347,00	53 032 714,00
Suma aktywów	142 425 355,67	149 160 140,24	Suma pasywów	142 425 355,67	149 160 140,24

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
zarząd

BeSTia

2832441BE3A5744B

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
skarbnik

2025-03-25

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
zarząd

BeSTia

2832441BE3A5744B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOLA ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE		Wysłać bez pisma przewodniego B1F6B870D14E4B77
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 135 467 734,19	3 282 255 646,35	A Fundusz	3 102 307 497,49	3 246 438 354,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 723 326,51	2 448 446,63	A.I Fundusz jednostki	2 895 182 332,69	3 086 782 999,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 408 777 181,89	2 497 897 856,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	207 125 164,80	159 655 354,73
A.II.1 Środki trwałe	2 321 657 200,61	2 464 513 291,00	A.II.1 Zysk netto (+)	961 876 577,44	1 074 183 115,85
A.II.1.1 Grunty	387 072 441,60	473 294 473,36	A.II.2 Strata netto (-)	-754 751 412,64	-914 527 761,12
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 361 698,40	15 616 406,18	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	1 883 931 405,87	1 922 391 589,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 176 307,77	21 459 635,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	24 190 911,26	41 437 642,65	C Państwowe fundusze celowe	1 088 871,81	2 033 468,62
A.II.1.5 Inne środki trwałe	6 286 134,11	5 929 949,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 479 744,91	100 369 230,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	87 119 981,28	33 384 565,15	D.I Zobowiązania długoterminowe	55 593,29	1 566 312,15
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	77 939 317,25	89 132 874,91
A.III Należności długoterminowe	13 134 325,79	12 016 443,57	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 189 101,83	8 355 015,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	708 832 900,00	769 892 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 282 263,81	1 604 898,26
A.IV.1 Akcje i udziały	708 832 900,00	769 892 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 919 648,20	9 772 826,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 856 107,88	42 055 549,64

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
B1F6B870D14E4B77

Arkadiusz Wiśniewski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 422 549,60	11 744 564,19
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 392 296,66	5 640 868,21
B Aktywa obrotowe	56 408 380,02	66 585 407,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 520 281,27	395 211,80
B.I Zapasy	3 424 255,80	3 196 799,91	D.II.8 Fundusze specjalne	7 357 068,00	9 563 940,18
B.I.1 Materiały	3 368 035,14	3 153 991,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 144 754,46	9 561 337,07
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	212 313,54	2 603,11
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 424 712,23	901 903,76
B.I.4 Towary	56 220,66	42 807,98	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 060 122,14	8 768 139,97
B.II Należności krótkoterminowe	38 600 522,20	47 756 725,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 685 342,90	2 372 845,47			
B.II.2 Należności od budżetów	1 593 801,52	7 023 073,62			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 998,43	124,92			
B.II.4 Pozostałe należności	35 042 783,64	38 023 072,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	268 595,71	337 609,03			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 383 602,02	15 631 882,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	7 755,69	6 872,29			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 207 077,14	13 443 469,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	688 277,38	1 819 919,81			
B.III.4 Inne środki pieniężne	480 491,81	361 620,68			
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

2025-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

B1F6B870D14E4B77

Arkadiusz Wiśniewski

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Id: 39E933EA-48B2-4C26-9F6B-AE74CE6ECA21. Przyjęty

Strona 2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 191 876 114,21	3 348 841 053,99	Suma pasywów	3 191 876 114,21	3 348 841 053,99

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

B1F6B870D14E4B77

Arkadiusz Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

B1F6B870D14E4B77

Arkadiusz Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOŁA ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		Wysłać bez pisma przewodniego 394A9E4F52F25DF4 	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 310 075 134,90	1 443 936 593,28
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 095 736,04	4 081 795,60
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	51 219,79	52 789,27
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 305 928 179,07	1 439 802 008,41
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 154 082 856,41	1 339 614 409,36
B.I.	Amortyzacja	131 460 524,40	132 679 468,10
B.II.	Zużycie materiałów i energii	87 556 648,86	95 371 954,61
B.III.	Usługi obce	241 949 773,16	271 297 957,65
B.IV.	Podatki i opłaty	5 340 406,42	5 672 304,99
B.V.	Wynagrodzenia	473 118 818,08	604 279 915,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	109 604 484,10	142 208 729,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 265 099,25	5 007 672,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 219,79	52 789,27
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	65 486 931,08	63 899 109,04
B.X.	Pozostałe obciążenia	34 248 951,27	19 144 508,30
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	155 992 278,49	104 322 183,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	95 067 283,78	98 767 820,66
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	95 067 283,78	98 767 820,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	31 657 881,46	20 060 441,46

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska główny księgowy	2025-04-25 rok, miesiąc, dzień	Arkadiusz Wiśniewski kierownik jednostki
--	-----------------------------------	---

BeSTia 394A9E4F52F25DF4

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	93 069,24	190 924,89
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	31 564 812,22	19 869 516,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	219 401 680,81	183 029 563,12
G.	Przychody finansowe	32 313 064,62	24 248 587,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	5 441 162,35	13 249 296,00
G.II.	Odsetki	24 556 866,80	10 328 620,35
G.III.	Inne	2 315 035,47	670 671,13
H.	Koszty finansowe	44 207 152,71	47 151 328,67
H.I.	Odsetki	35 307 727,06	38 123 499,59
H.II.	Inne	8 899 425,65	9 027 829,08
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	207 507 592,72	160 126 821,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	382 427,92	471 467,20
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	207 125 164,80	159 655 354,73

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

394A9E4F52F25DF4

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

394A9E4F52F25DF4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIASTO OPOLE URZĄD MIASTA OPOŁA ul. Rynek 1A 45-015 OPOLE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412668		Wysłać bez pisma przewodniego 586613D58BCB13E6 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 754 585 221,31	2 895 182 332,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 590 470 147,52	2 810 137 489,04
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	854 768 575,91	961 876 577,44
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 447 473 176,86	1 604 331 858,10
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	149 712 179,03	144 775 122,66
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	128 029 403,81	6 824 734,54
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	19 248,27	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	10 467 563,64	92 329 196,30
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 449 873 036,14	2 618 536 821,88
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	737 296 724,95	754 751 412,64
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 424 285 116,62	1 550 592 011,30
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	281 000 835,12	305 768 045,39
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	1 055 133,70	2 255 404,63
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	6 235 225,75	5 169 947,92
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 895 182 332,69	3 086 782 999,85

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	207 125 164,80	159 655 354,73
III.1.	zysk netto (+)	961 876 577,44	1 074 183 115,85
III.2.	strata netto (-)	-754 751 412,64	-914 527 761,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 102 307 497,49	3 246 438 354,58

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

586613D58BCB13E6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Id: 39E933EA-48B2-4C26-9F6B-AE74CE6ECA21. Przyjęty

Strona 2

Renata Małgorzata Ćwirzeń-Szymańska
główny księgowy

2025-04-25
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

586613D58BCB13E6

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

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 2024
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)
	1. Rokiem obrotowym dla jednostek jest rok budżetowy. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Ilekroć przepisy zobowiązują jednostkę do sporządzania sprawozdań za okresy sprawozdawcze inne niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w tych przepisach. 3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły ustalenia: a) rzeczowe składniki majątkowe o wartości początkowej, różnej w poszczególnych jednostkach, w większości poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych, niektóre jednostki stosują w tym zakresie katalogi rzeczowe niskocennych rzeczowych składników majątkowych; b) rzeczowe składniki majątkowe o wartości początkowej do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki te umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do 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: 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 wariancie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy.
10.

Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Nie prowadzi się ewidencji kosztów w zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.
11.

Jednostki w większości nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
12.

Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca w którym nastąpiło nabycie.
13.

Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym rozbudowa o nowe części składowe lub peryferyjne o łącznej wartości w skali roku poniżej 10 000 zł uznaje się za koszty bieżącej działalności.

5.

inne informacje

—

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

1.1.

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	29 628 598,06	912 479,83	1 300,00	913 779,83	264 882,53	39 380,47	304 263,00	30 238 114,89	24 905 271,55	3 177 393,07	292 996,36	27 789 668,26	4 723 326,51	2 448 446,63
2.	Środki trwałe	3 670 589 634,05	363 957 166,93	38 674 65,66	402 631 932,59	18 595 363,97	107 377 901,31	125 973 265,28	3 947 248 301,36	1 348 932 433,44	153 290 122,28	19 487 545,36	1 482 735 010,36	2 321 657 200,61	2 464 513 291,00
2.0.	Grupa 0 KŚT	387 716 504,10	89 035 252,50	6 456 348,43	95 491 600,93	3 170 310,82	5 974 601,63	9 144 912,45	474 063 192,58	644 062,50	124 656,72	0,00	768 719,22	387 072 441,60	473 294 473,36
2.1.	Grupa 1 KŚT	834 822 077,51	127 667 668,35	10 405 40,13	138 073 208,48	3 050 554,15	68 072 125,67	71 122 679,82	901 772 606,17	312 680 833,77	22 128 317,53	3 419 079,72	331 390 071,58	522 141 243,74	570 382 534,59
2.2.	Grupa 2 KŚT	2 128 261 537,28	92 131 576,12	21 327 96,88	113 459 373,00	3 792 892,03	25 739 730,65	29 532 622,68	2 212 188 287,60	766 471 375,15	96 896 890,23	3 189 033,00	860 179 232,38	1 361 790 162,13	1 352 009 055,22
2.3.	Grupa 3 KŚT	2 895 056,53	0,00	0,00	0,00	4 491,00	0,00	4 491,00	2 890 565,53	1 139 919,19	154 920,70	4 491,00	1 290 348,89	1 755 137,34	1 600 216,64
2.4.	Grupa 4 KŚT	58 352 757,01	4 566 960,00	70 284,17	4 637 244,17	2 091 748,78	338 366,06	2 430 114,84	60 559 886,34	52 798 862,32	5 280 470,45	2 329 129,03	55 750 203,74	5 553 894,69	4 809 682,60
2.5.	Grupa 5 KŚT	3 058 962,42	466 953,10	0,00	466 953,10	164 138,95	175 387,60	339 526,55	3 186 388,97	2 414 507,55	365 586,19	222 941,00	2 557 152,74	644 454,87	629 236,23
2.6.	Grupa 6 KŚT	41 459 443,15	6 857 895,39	141 425,85	6 999 321,24	1 549 353,97	1 683 864,40	3 233 218,37	45 225 546,02	29 236 622,28	3 411 323,06	1 842 899,24	30 805 046,10	12 222 820,87	14 420 499,92
2.7.	Grupa 7 KŚT	103 971 456,37	26 326 170,00	0,00	26 326 170,00	72 100,58	564 078,89	636 179,47	129 661 446,90	79 780 545,11	8 524 663,41	81 404,27	88 223 804,25	24 190 911,26	41 437 642,65
2.8.	Grupa 8 KŚT	108 309 453,68	16 725 691,47	273 370,20	16 999 061,67	4 687 773,69	4 829 746,41	9 517 520,10	115 790 995,25	102 023 319,57	16 224 93,99	8 386 568,10	109 861 045,46	6 286 134,11	5 929 949,79
2.9.	Grupa 9 KŚT	1 742 386,00	179 000,00	0,00	179 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	1 909 386,00	1 742 386,00	179 000,00	12 000,00	1 909 386,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	3 700 218 232,11	364 869 646,76	38 676 065,66	403 545 712,42	18 860 246,50	107 417 281,78	126 277 528,28	3 977 486 416,25	1 373 837 704,99	156 467 515,35	19 780 541,72	1 510 524 678,62	2 326 380 527,12	2 466 961 737,63

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:	5 367 719,25
-	nieruchomość położona przy Powstańców Śląskich 14 otrzymana grudzień 2017r. Wartość rynkowa odtworzeniowa zgodnie z wskaźnikiem przeliczeniowym kosztu odtworzenia ogłoszonym w Dzienniku Urzędowym województwa opolskiego z dnia 28-03-2024 r. dla miasta Opola	5 367 719,25
2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych (Zespołu Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego "GROTA" w Opolu, Budynek Zespołu Państwowych Placówek Kształcenia Plastycznego w Opolu) , w tym:	24 256 990,00
-	budynek Zespołu Szkół Ekonomicznych im. Gen. Stefana Roweckiego "GROTA" w Opolu (wycena w 2023 r.)	16 722 824,00
-	Budynek Zespołu Państwowych Placówek Kształcenia Plastycznego w Opolu	7 534 166,00

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 wieczystie		
	Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Miasta Opola		
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3
	I.	Powierzchnia (ha)	9,4369
		Wartość (zł)	1 966 749,01
	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)	285,4121
		Wartość (zł)	15 616 406,18
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	26 259 679,75
	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	1 180 721,59
	Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00
	Gr. 6.	Urządzenia techniczne	72 847,73
	Gr. 7.	Środki transportu	8 420 785,00
	Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	2 107 109,79
	Gr. 9.	Inwentarz żywy	0,00
		Razem (1+2)	26 405 495,80

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	87 748 100,00
1.1.	Energetyka Ciepła Opolszczyzny	828 081	100,00	82 808 100,00
1.2	OKS ODRA Opole S.A.	49 400	100,00	4 940 000,00
2.	Udziały, wymienić podmioty:	x	X	682 144 800,00
2.1.	Opolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.	97 799	1 000,00	97 799 000,00
2.2.	Zakład Komunalny sp. z o.o.	1 945 638	100,00	194 563 800,00
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	1,00	2 000,00
2.5.	Miejski Zakład Komunikacyjny sp. z o.o.	56 732	500,00	28 366 000,00
2.6.	Park Naukowo-Technologiczny sp. z o.o.	285 792	500,00	142 896 000,00
2.7.	SIM OPOLSKIE S. z o.o.	60 000	50,00	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	769 892 900,00

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	1 017 709,20 zł	167 557,47 zł	- zł	73 385,51 zł	73 385,51 zł	1 111 881,16 zł
2.	Należności krótkoterminowe	205 903 245,84 zł	22 537 207,60 zł	4 840 759,69 zł	18 749 292,77 zł	23 590 052,46 zł	204 850 400,98 zł
	Razem (1+2)	206 920 955,04 zł	22 704 765,07 zł	4 840 759,69 zł	18 822 678,28 zł	23 663 437,97 zł	205 962 282,14 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 konie roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	1 387 852,23	342 678,56	0,00	828 627,03	901 903,76
1.1.	Rezerwa na zobowiązania	1 387 852,23	342 678,56	0,00	828 627,03	901 903,76
2.		36 860,00	36 860,00	120,00	36 980,00	36 620,00
2.1.	Rezerwa na zobowiązanie z tyt. odszkodowania dot. wypadku na służbie dla byłego funkcjonariusza	0,00	36 860,00	120,00	36 740,00	0,00
	Ogółem rezerwy (1+2)	1 424 712,23	379 538,56	120,00	865 607,03	901 903,76

- 1.9.
- a)

b)

c)
- podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 do 5 lat

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	1 064 963,02	500 000,00	1 349,13
2.	raty za telefon komórkowy	0,00	0,00	0,00
3.	kredyty i pożyczki zobowiązania długoterminowe - bilans BUDŻET	98 295 211,51	101 531 439,02	396 481 127,92
	Razem	99 360 174,53	102 031 439,02	396 482 477,05

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

Tabela 1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.	- zł	- zł
2.	- zł	- zł
	Razem	

1.11.

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

Tabela1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
	Razem			

1.12.

łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela.1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowych)	Kwota zobowiązania warunkowych	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych)
1	2	3	4
1.	Pełnienie nadzoru autorskiego na zadaniu: "Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Cybisa"	3 198,00 zł	Odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
2.	Zobowiaznia z tytułu decyzji zezwalających na usunięcie drzew i krzewów, zobowiązujące do wykonania nasadzeń zastępczych	347 919,50 zł	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.
3.	Pełnienie nadzoru autorskiego na zadaniu: "Wodny Plac Zabaw - opracowanie dokumentacji"	7 447,00 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
4.	Decyzja wyłączenia z produkcji rolnej na zadaniu "Budowa Parku Wodnego na osiedlu im. Armii Krajowej w Opolu"	43 936,08 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
5.	Decyzja o wycince na zadaniu "Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie Motoryzacyjnym"	47 700,00 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
6.	Opłata za przyłączenie do sieci dystrybucyjnej na zadaniu "Budowa Parku Wodnego na osiedlu im. Armii Krajowej w Opolu"	1 507,51 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji

7.	Opłata za przyłączenie do sieci dystrybucyjnej na zadaniu "Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w Publicznej Szkole Podstawowej Nr 32 w Opolu"	2 680,02 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
8.	Pełnienie nadzoru autorskiego na zadaniu: "Kamionka Silesia"	4 300,00 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
9.	Pełnienie nadzoru autorskiego na zadaniu: "Zielona przestrzeń rekreacyjna z budową placu zabaw dla dzieci na Zakrzowie"	500,00 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
10.	Pełnienie nadzoru autorskiego na zadaniu: Budowa Aquaparku	927 315,00 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
11.	Pełnienie nadzoru autorskiego na zadaniu: Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego Żerkowice - Dzielnica XIII	1 250,00 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
12.	Pełnienie nadzoru autorskiego na zadaniu: Rozbudowa i przebudowa budynku OSP Czarnowasy	14 000,00 zł	odroczenie zobowiązania do czasu rozpoczęcia realizacji inwestycji
13.	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	3 547 782,87 zł	wynagrodzenie uzależnione od efektu działań, tzw. "wynagrodzenie za sukces"; wartość zobowiązania szacunkowa wg stanu postępu spraw na 31.12.2024 r.
	RAZEM	4 949 535,98	

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 –		8 768 139,97
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	8 768 139,97
1.	Przychody za zajęcie pasa drogowego	8 764 127,15
2.	Dochody przyszłych okresów	4 012,82
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.		
2.		
	Razem	8 768 139,97

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	-
2.	gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie umów	52 310 948,81 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table><tr><th colspan="3">Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th></tr><tr><th>Lp.</th><th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th><th>Stan na koniec okresu</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1.</td><td>Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunku pracy, oraz wydatki na inne świadczenia o charakterze niepieniężnym,</td><td>678 162 259,30</td></tr><tr><td>-</td><td>w tym odpis na ZFŚS</td><td>28 840 751,83</td></tr><tr><td>2.</td><td>Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)</td><td>25 675 881,29</td></tr></table> Z budżetu Urzędu Miasta Opola przekazano kwotę 62.181,28 na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.	Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu	1	2	3	1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunku pracy, oraz wydatki na inne świadczenia o charakterze niepieniężnym,	678 162 259,30	-	w tym odpis na ZFŚS	28 840 751,83	2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)	25 675 881,29
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,	678 162 259,30																	
-	w tym odpis na ZFŚS	28 840 751,83																	
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)	25 675 881,29																	
1.16.	inne informacje																		
	1. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi <table><tr><td></td><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na początek roku</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>1</td><td>suma wyłączeń w bilansie</td><td>2 157 323,89</td><td>6 917 736,63</td></tr><tr><td>2</td><td>suma wyłączeń w Rachunku Zysków i Strat</td><td>8 299 373,47</td><td>9 005 456,40</td></tr><tr><td>3</td><td>suma wyłączeń w Zestawieniu Zmian w Funduszu</td><td>142 509 240,06</td><td>100 322 657,30</td></tr></table>		Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	1	suma wyłączeń w bilansie	2 157 323,89	6 917 736,63	2	suma wyłączeń w Rachunku Zysków i Strat	8 299 373,47	9 005 456,40	3	suma wyłączeń w Zestawieniu Zmian w Funduszu	142 509 240,06	100 322 657,30		
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																
1	suma wyłączeń w bilansie	2 157 323,89	6 917 736,63																
2	suma wyłączeń w Rachunku Zysków i Strat	8 299 373,47	9 005 456,40																
3	suma wyłączeń w Zestawieniu Zmian w Funduszu	142 509 240,06	100 322 657,30																
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	<table><tr><th colspan="3">Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</th></tr><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)</th><th>Stan odpisów na konie roku</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1.</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td>.....</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>- zł</td></tr></table>	Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na konie roku	1	2	3	1.	- zł	- zł		- zł	- zł		Razem	- zł
Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na konie roku																	
1	2	3																	
1.	- zł	- zł																	
.....	- zł	- zł																	
	Razem	- zł																	

2.2.

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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
127	87 119 981,28 zł	100 875 397,79 zł	153 565 104,84 zł	1 045 709,08 zł	150	33 384 565,15 zł
Razem	87 119 981,28 zł	100 875 397,79 zł	153 565 104,84 zł	1 045 709,08 zł	150	33 384 565,15 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	0,00	32 534 612,43	32 534 612,43	0,00	0	0,00
Razem	0,00	32 534 612,43	32 534 612,43	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)	798 832,13	238 530,32
2.	Otrzymane wpływy z tyt. Sprzedaży laptopa	1 788,33	
3.	Wpływy z tytułu darowizn – Zakon Braci Mniejszych w Opolu przy pl. Wolności 2 - remont dachu klasztoru Franciszkanów zgodnie z oświadczeniem z 20.02.2024r.	156 043,53	
4.	Otrzymane wpływy z rozliczeń/zwroty z lat ubiegłych (nadpłata za usługi telekomunik. POLKOMTEL, nadpłata za gaz ziemny PGNiG, nadpłata podatku VAT za lata 2020-2023, nadpłata podatku od nieruchomości za lata 2018-2023, nadpłata WiK)	8 046 352,11	

	5.	Otrzymane spadki w postaci pieniężnej	307 310,13	
	6.	Zwrot nadpłaty składek ZUS	545,28	
	7.	Wpływy z tytułu kosztów obsługi programów realizowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego	34 240,04	
	8.	Wpływy z tytułu darowizny – darowizna urzędzeń do dezynfekcji	11 148,60	11 148,60
	9.	Sprzedaż składników majątkowych	13 292,74	
	10.	Grant	7 000,00	7 000,00
	11.	koszt incydentalny - zalanie dystrybutora paliw w stacji paliw w Niemodlinie obfite opady deszczu		12 705,51
	12.	Wpływy z kar	1 842,43	
	13.	Sprzedaż makulatury	320,19	
	14.	Koszty postępowania sądowego	130 385,35	43 052,71
	15	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami		547,32
		Razem	9 509 100,86	312 984,46
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			
	Przeksięgowano w dn. 04.04.2025 r. saldo w „13” okresie 2024 r. na koncie analitycznym „800”. Błąd nieistotny, korekta nie wpływa na sporządzony bilans za 2024 r., wygenerowano nowe zestawienie sald i obrotów za „13” okres 2024 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)

2025-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)