

INFORMACJA DODATKOWA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki:
	Urząd Miasta Oświęcim
1.2.	siedzibę jednostki:
	ul. Zaborska 2, 32-600 Oświęcim
1.3.	adres jednostki:
	ul. Zaborska 2, 32-600 Oświęcim
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Jednostka organizacyjna gminy Miasto Oświęcim – Urząd Miasta Oświęcim, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Prezydentowi Miasta w zakresie realizacji uchwał Rady Miasta i zadań gminy (miasta) określonych w ustawie o samorządzie gminnym (ustawa ustrojowa). W skład urzędu wchodziły wydziały i równorzędne komórki organizacyjne oraz samodzielne komórki organizacyjne a strukturę organizacyjną i zasady funkcjonowania urzędu określa regulamin nadany przez Prezydenta Miasta w drodze zarządzenia. Do zakresu działania gminy, realizowanego przez Urząd Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastępowane ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2019 – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	nie dotyczy jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami: 1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) wraz z aktami wykonawczymi do niej wydanymi, 2. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 z późn. zm.), 3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r., Nr 208, poz. 1375), 4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351), 5. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn. zm.). Przyjmuje się zasadę, że rokiem obrotowym jest rok budżetowy, tożsamy z rokiem kalendarzowym i rokiem podatkowym. Dokonyując wyceny aktywów i pasywów należy przestrzegać nadrzędnych zasad rachunkowości: memoriału, ostrożnej wyceny, istoty, ciągłości, współmierności i indywidualnej wyceny. Przyjmuje się następujące zasady wyceny składników aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne : cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe: cena nabycia, koszt wytworzenia lub przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych) powiększona o koszty związane z ulepszeniem i pomniejszona o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Środki trwałe w budowie: ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszony o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. 4. Udziały i akcje w innych jednostkach: cena nabycia, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej. 5. Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych: cena nabycia, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; Udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. 6. Udzielenie długoterminowej pożyczki: kwota wymagająca spłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności. 7. Należności (w tym długoterminowe): kwota wymagająca spłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem ostrożności. 8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (zapasy, materiały itp.): wartość wynikająca z ewidencji. 9. Środki pieniężne: wartość nominalna. 10. Fundusze: wartość nominalna. 11. Zobowiązania: kwota wymagająca zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej. 12. Rezerwy: uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wartość. 13. Pozostałe aktywa i pasywa: wartość nominalna. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

	<p>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się i przyjmuje do ewidencji w wartości określonej w dokumencie przekazania. Jeżeli w dokumencie przekazania nie została określona wartość to środek trwały wycenia się na podstawie cen rynkowych, uwzględniając wartość początkową i stopień jego zużycia.</p> <p>W odniesieniu do gruntów stanowiących własność jednostki, bez względu na to czy są przekazane w użytkownikom wieczystym czy też nie, wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia.</p> <p>Przekazywanie gruntów nieobciążonych użytkowaniem wieczystym do gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, nie powoduje zmiany ich wartości księgowej na dzień przekazywania.</p> <p>W przypadku zrzeczenia się prawa użytkowania wieczystego lub rozwiązania umowy z użytkownikiem wieczystym z innej przyczyny, grunt, dotychczas klasyfikowany jako obciążony prawem wieczystego użytkowania zostaje przekazywany do gruntów nieobciążonych użytkowaniem wieczystym będących w zasobach jednostki. Na dzień przekazywania jednostka ujmuje grunt w jego dotychczasowej wartości księgowej z dnia przekazywania.</p> <p>Na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2018 r. poz. 1716 i 2540), dalej ustawa z dnia 20 lipca 2018 r., z dnia 20 lipca 2018 r. i odnosi jego wartość księgową na konto 800 Fundusz jednostki.</p> <p>Należną i wnieioną opłatę jednorazową ustaloną na dzień przekształcenia, z uwzględnieniem bonifikaty, ujmuje się na koncie 800 Fundusz jednostki.</p> <p>Należne i wnoszone w ratach opłaty ustalone na dzień przekształcenia, ujmuje się na koncie 800 Fundusz jednostki odpowiednio w przypadających latach spłaty.</p> <p>Ewidencji w zakresie środków trwałych podlegają składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, kompletnie, zdane do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Kryteria te odnoszą się również do wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 10 000 zł zł podlegają zaliczeniu do pozostałych środków trwałych (wyposażenia). Wzrost wartości gruntu oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów bez względu na wartość ujmowane są w ewidencji środków trwałych.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. W ewidencji tej ujmuje się pozostałe środki trwałe, których wartość zakupu wynosi minimum 100 zł.</p> <p>Dla odzieży i biurowych służących do celów służbowych, bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościową w rejestrze sortów pracowników wydziału merytorycznego dokonującego zakupu.</p> <p>Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji, wartość początkową tych środków zwiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub porcyfryjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Okres amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 20 lat wg stawki 5% w skali roku.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) unudrowanie, b) meble i dywany, c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.</p> <p>Wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie opisu aktualizującego wg zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości: do wysokości należności, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego lub prowadzone postępowanie egzekucyjne zostało umorzone, w pełnej wysokości należności. 2. Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego lub prowadzone postępowanie egzekucyjne zostało umorzone, w pełnej wysokości należności. 3. Należności kwestionowane przez dłużników na drodze sądowej: do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności. 4. Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano opisu aktualizującego: w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania. 5. Pozostałe należności wymagalne, z których zapłacił dłużnik: zalega o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności: w wysokości wartygodnie oszacowanej kwoty odpisu, na dzień bilansowy stosując metodę tzw. wiekowania należności, polegającą na grupowaniu należności pod względem okresu ich przecenienia, ustalania zbiorczych kwot należności w danym przedziale przeceniania (I przedział – do 12 miesięcy, II przedział powyżej 12 miesięcy) oraz ustalenia stopnia ich nieściągalności (0% dla I przedziału, 100 % dla II przedziału). Następnie mnożąc procent ich nieściągalności z kwotą należności przecenianych, oszacuje się kwotę odpisu aktualizującego w danym przedziale przeceniania. <p>Odpisy aktualizujące wartości należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Nie stosuje się odpisów aktualizujących od należności, w stosunku do których stosuje się przepisy ustawy o rachunku podatkowym.</p>
5.	inne informacje:
	<p>Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Oświęcim dotyczą w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, b) wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.

II.														
I.														
I.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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia:														
Tabela I. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych														
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2019 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenie wartości początkowej (+)					Zmniejszenie wartości początkowej (-)					Wartość końcowa stan na 31.12.2019 r.
				Zakup	Nabycie		Inne**	Likwidacja*****	Zbycie					
					Nieodpłatne otrzymanie****	Przemieszczenia*			Sprzedaż***	Nieodpłatne przekazanie****	Przemieszczenia*	Inne**		
1	Wartości niematerialne i prawne umiarzane w czasie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne umiarzane w czasie	2 634 284,43	0,00			30 948,16							2 665 232,59	
2	Wartości niematerialne i prawne umiarzane jednorazowo	146 490,40	0,00	19 565,97		22 682,87							188 739,24	
1	Suma (1+2)	2 780 774,83	0,00	19 565,97	0,00	53 631,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 853 971,83	
3	Grunty	101 455 727,53	0,00	56 310,93	25 930,00	374 452,56	3 427 155,94		676 784,47	1 600,00	401 965,00	7 575 697,37	96 683 530,12	
	W tym prawo wieczystego użytkowania	3 790 628,28	0,00				195 187,52							
	Budynki, lokale i obiekty inżynieri lądowej i wodnej	233 265 425,59	0,00		871 696,45	450 058,68	11 347 891,70				1 088 557,86		244 846 514,56	
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 031 833,17	0,00	47 293,50		23 260,60	54 090,00	76 540,73					4 079 936,54	
6	Środki transportu	536 014,20	0,00	115 418,50		43 000,00							694 432,70	
7	Inne środki trwałe	4 611 621,00	0,00										4 611 621,00	
II	Suma (3+4+5+6+7)	343 900 621,49	0,00	219 022,93	897 626,45	890 771,84	15 024 325,16	76 540,73	676 784,47	1 600,00	1 490 522,86	7 920 334,97	350 916 034,92	

Tabela 2. Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2019 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenia (+)				Zmniejszenia (-)				Wartość na 31.12.2019 r.	Wartość netto stan na 31.12.2019 r. = kol. 14 Tabela 1 minus kol. 13 Tabela 2
				Amortyzacja roczna	Przemieszczenia *	Inne**	Likwidacja*****	Sprzedaż***	Nieodpłatne przekazanie****	Przemieszczenia*	Inne**		
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone	2 157 743,80	0,00	290 618,74	30 948,16							2 479 310,70	185 921,89
2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	146 490,40	0,00	19 565,97	22 682,87							188 739,24	0,00
1	Suma (1+2)	2 304 234,20	0,00	310 184,71	53 631,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 668 049,94	185 921,89
3	Grunt	189 531,43	0,00	185 174,23								345 660,59	96 337 869,53
	W tym prawo wieczystego użytkowania												
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 531,43	0,00	185 174,23								345 660,59	3 295 517,61
4	Urządzenia techniczne i maszyny	95 275 988,20	0,00	9 343 100,89	220 061,11	19 613,17				191 485,94		104 667 277,43	140 179 237,13
5	Środki transportu	3 023 817,51	0,00	195 617,89	23 260,60		76 540,73					3 166 155,27	913 781,27
6	Inne środki trwałe	529 014,23	0,00	6 946,55	43 000,00							578 960,78	115 471,92
7		193 849,16	0,00	32 830,82								226 679,98	4 384 941,02
II	Suma (3+4+5+6+7)	99 212 200,53	0,00	9 763 670,38	286 321,71	19 613,17	76 540,73	0,00	0,00	191 485,94	29 045,07	108 984 734,05	241 931 300,87

* w szczególności: przesunięcia wewnętrzne między grupami rodzajowymi, między jednostkami; od zlikwidowanych jednostek;
 ** w szczególności: ulepszenia, modernizacja, ujawnienie, utrata z przyczyn losowych, zamiany oraz korekta bilansu;
 *** sprzedaż, wnieście aportu
 **** dotyczy jednostek innych niż objęcie łącznym sprawozdaniem finansowym.
 ***** likwidacja wynikająca z trzyletniej likwidacji.

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami;

Informacja fragmentaryczna w zakresie wartości rynkowej gruntów: wartość rynkowa na podstawie operacji szacunkowych wynosi 2 212 182,56 złotych dla gruntów o łącznej powierzchni 16 307 m².

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

Tabela 3. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych							
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie*	Wartość początkowa aktywów stan na 01.01.2019 r.	Stan odpisów aktualizujących stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa odpisów aktualizujących stan na 31.12.2019 r. (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów stan na 31.12.2019 r. (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość (na podstawie ewidencji pozabilansowej, wartość gruntów związanych z prawem wieczystego użytkowania jednostki)				
L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość wg ewidencji stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)
1.	Grunty użytkowane wieczystość przez jednostkę*	4 861 699,94		705 256,04
* Prawo wieczystego użytkowania gruntów wykazywane jest w ewidencji bilansowej i prezentowane w aktywach Bilansu.				4 156 443,90

Tabela 5. Wartość gruntów przekazywanych w wieczystość użytkowanie

L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość księgowa stan na 01.01.2019 r.	Wartość księgowa przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej wartości	Wartość odpisów z tytułu trwałej wartości	Wartość gruntów stanowiąca podstawę do ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Powierzchnia gruntów w m ²	Wartość księgowa stan na 31.12.2019 r.
1.	Grunty jednostki przekazane w użytkowanie wieczystość	20 092 325,20	15 245 849,18	0,00	15 576 516,95	570 083	15 245 849,18

1.5. wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Tabela 6. Wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
L.p.	Wyszczególnienie wg grup KST 2016	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 31.12.2019 r.
1	0 Grunty	3	4	5	6
1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	46 665,00	0,00	3 840,00	42 825,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kolej i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

16. Ilość oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Tabela 7. Wykaz posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na rodzaj i kontrahentów	Stan na 01.01.2019 r.			Zwiększenia (+)			Zmniejszenia (-)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Akcje	3 000	300 000,00	0	0,00	0	0,00	3 000	300 000,00
I	Oświęcimski Sport S.A.	3 000	300 000,00	0	0,00	0	0,00	3 000	300 000,00
II	Udziały	285 320	108 121 360,00	1 688	844 000,00	0	0,00	287 008	108 965 360,00
I	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	42 502	21 251 000,00	0	0,00	0	0,00	42 502	21 251 000,00
2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	71 231	35 615 500,00	288	144 000,00	0	0,00	71 519	35 759 500,00
3	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	10 148	5 074 000,00	0	0,00	0	0,00	10 148	5 074 000,00
4	Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.	8 500	4 250 000,00	0	0,00	0	0,00	8 500	4 250 000,00
5	Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	13 904	12 722 160,00	0	0,00	0	0,00	13 904	12 722 160,00
6	Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	26 945	13 472 500,00	1 400	700 000,00	0	0,00	28 345	14 172 500,00
7	Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Sp. z o.o.	11 318	5 659 000,00	0	0,00	0	0,00	11 318	5 659 000,00
8	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o.	100 772	10 077 200,00	0	0,00	0	0,00	100 772	10 077 200,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
I	...							0	0,00
2	...							0	0,00
Razem (I+II+III):		288 320	108 421 360,00	1 688	844 000,00	0	0,00	290 008	109 265 360,00

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 pozycji zagrożonych):

Tabela 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności							
L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2019 r.
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności krótkoterminowe (1+2+3+4+5):							
I	Należności z tytułu dostaw i usług	2 254 567,60	88 788,99	289,34	125 774,44	126 063,78	2 217 292,81
1	Należności od budżetów	495 443,44	24 723,54	289,34	88 916,78	89 206,12	430 960,86
2	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00	0,00
3	Pozostałe należności	0,00				0,00	0,00
4	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 759 124,16	64 065,45		36 857,66	36 857,66	1 786 331,95
5	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+I):		2 254 567,60	88 788,99	289,34	125 774,44	126 063,78	2 217 292,81

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

Tabela 9. Informacja o stanie rezerw							
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia (utworzenie)	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2019 r.
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 10. Podział zobowiązań długoterminowych*							
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty:					
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)		
1	2	3	4	5	6		
1.	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Inne zobowiązania finansowe ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem (1+2+3+4+5):		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* zgodnie z prawem bilansowym, nie dotyczy zaangażowania na koniec 999

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotu z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:									
	nie dotyczy jednostki									
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:									
	nie dotyczy jednostki									
	Tabela 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki									
	L.p.	Rodzaj zabezpieczenia (forma zabezpieczenia)	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:				
						Trwałych	Obrotowych			
	1	2	3	4	5	6	7			
	1	Weksel	x	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2	Hipoteka	x	0,00	0,00	0,00	0,00			
	...		x	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00			
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:									
	nie dotyczy jednostki									
	Tabela 12. Zobowiązania warunkowe									
	L.p.	Rodzaj zabezpieczenia (forma zabezpieczenia)	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:				
						Trwałych	Obrotowych			
	1	2	3	4	5	6	7			
	1	Weksel	x	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2	Hipoteka	x	0,00	0,00	0,00	0,00			
	...		x	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00			
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 zobowiązaniami zapłaty za nie:									
	Tabela 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych									
	L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie					
	I	2	3	4	5					
	I	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2+...)	579 028,59	1 049 757,55	0,00					
	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	579 028,59	1 049 757,55	0,00					
		z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	220 242,62	450 089,22	0,00					
		z tytułu wykupu nieruchomości, zwrotu zwaloryzowanego odsetkowania	123 509,63	96 059,08	0,00					
		z tytułu różnych opłat, zwrotu poniesionych kosztów dotyczących bezumownego korzystania z lokalu	9 209,76	6 009,76	0,00					
		z tytułu opłaty adiacenckiej	14 434,96	28 219,42	0,00					
		z tytułu zajęcia pasa drogowego	211 631,62	457 980,07	0,00					
		z tytułu nienależnie pobranego świadczenia	0,00	11 400,00	0,00					
	2	...	0,00	0,00	0,00					
	II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe (3+4+...)	0,00	0,00	0,00					
	3	...	0	0	X					
	4	...	0	0	X					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:									
	Kwota: 7 260 777,81 złotych									

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:					
Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku:		Kwota				
L.p.						
1	2	3				
1	Wynagrodzenie brutto z tytułu umów o pracę	8 521 342,76				
2	Nagrody jubileuszowe	158 562,37				
3	Odpisy emerytalne i rentowe	67 795,14				
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	208 768,05				
5	Inne świadczenia pracownicze*	110 739,00				
Razem:		9 067 207,32				
*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego, (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków rekreacyjnych, ekwiwalenty za urlop, świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy, koszty szkoleń (w tym diety, przejazdy) itp.						
1.16.	inne informacje:					
2.	Wartość dóbr kultury w kwocie 4 097 174,00 złotych wykazano w Bilansie poz. A.II.1.5 Inne środki trwałe.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:					
Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
L.p.	Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów	Stan na 01.01.2019 r.	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na 31.12.2019 r. (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						
Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie w tym:						
Ogółem		Odsetki	Różnice kursowe			
18 068 152,12		0,00	0,00			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:					
Tabela 18. Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota				
1	2	3				
I	Przychody (1+2+...)	309 069,33				
1.	Z tytułu odszkodowań za uszkodzenie mienia oraz wadliwego wykonania usług	9 069,33				
2	Z tytułu darowizny	300 000,00				
II	Koszty (3+4+...)	0,00				
3	Z tytułu...	0,00				
4	...	0,00				

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:
2.5.	nie dotyczy jednostki inne informacje:
	<p>Bilans:</p> <p>Aktywa</p> <p>Poz. B.II.4 Pozostałe należności - w kwocie wykazano należności w wysokości 298 990 00 złotych przejęte od zlikwidowanej z dniem 31.12.2019 r. jednostki Zarządu Szkół i Przedszkoli Miejskich z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.</p> <p>Poz. B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych - obejmują kwotę 4 664,47 złotych zgromadzoną na wydzielonym rachunku VAT objętym mechanizmem podzielonej płatności VAT.</p> <p>Poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - wykazują znaczącą zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie ze zobowiązania z tytułu umowy na organizację lokalnego transportu zbiorowego.</p> <p>Poz. D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - obejmują zobowiązania w wysokości 9 503,99 złotych przejęte od zlikwidowanej z dniem 31.12.2019 r. jednostki Zarządu Szkół i Przedszkoli Miejskich z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne oraz na Fundusz Pracy w związku z naliczeniem dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok.</p> <p>Poz. D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - obejmują zobowiązania w wysokości 53 122,81 złotych przejęte od zlikwidowanej z dniem 31.12.2019 r. jednostki Zarządu Szkół i Przedszkoli Miejskich w związku z naliczeniem dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok.</p> <p>Rachunek zysków i strat:</p> <p>Poz. D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych - wykazuje znaczącą zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie ze sprzedaży nieruchomości gruntowych.</p> <p>Poz. D.III Inne przychody operacyjne - wykazuje znaczącą zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie z otrzymanej darowizny oraz zwrotu podatku VAT za lata poprzednie.</p> <p>Poz. E.II Pozostałe koszty operacyjne - wykazuje znaczącą zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie z wypłaconych odszkodowań za grunty.</p> <p>Zestawienie zmian funduszu:</p> <p>Poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - wykazuje znaczącą zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą z otrzymania oświecienia ulicznego drogi wojewódzkiej nr 933 (obwodnicy Oświęcimia od ronda ul. Chemików i ul. Fabrycznej do DW nr 933 w m. Bobrek) w kwocie 852 083,28 złotych - od Zarządu Drogi Wojewódzkich.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

Główny Księgowy
mgr Bernadeta Kokoszka

(główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA
Janusz Czerwinski

(prezydent jednostki)