

INFORMACJA DODATKOWA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa 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 i równorzędne komórki organizacyjne oraz samodzielne komórki organizacyjne a strukturę 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, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Jednostka nie posiada osobowości prawnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022 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; 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; 3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego; 4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości; 5. Ustawa z dnia 13 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjmuje się zasadę, że rokiem obrotowym jest rok budżetowy, tożsamy z rokiem kalendarzowym i rokiem podatkowym. Dokonuje 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. 5. Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych: cena nabycia, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 6. Udzielone, długoterminowe pożyczki: kwota wymagająca spłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności. 7. Należności (w tym długoterminowe): kwota wymagająca zapłaty, 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 wymiary na instrumenty finansowe – według wartości godziwej. 12. Rezerwy: uzasadniona, warygodnie 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 wariantach 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 użytkowanie wieczyste 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 jednostki 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, z dniem 1 stycznia 2019 r. prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności tych gruntów. Z tym dniem jednostka zaprzestała ujmowania w księgach rachunkowych gruntu spełniającego warunki określone w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. i odnosiła jego wartość księgową na konto 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>Ewidencję w zakresie środków trwałych podlegających składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdane do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki, kryteria te odnosi się również do wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 10 000 zł i podlegają zaliczeniu do pozostałych środków trwałych (wyposażenia). Wszystkie grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów bez względu na wartość ujmowane są w ewidencji środków trwałych.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia), których wartość zakupu wynosi minimum 500 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia), których wartość zakupu wynosi od 200 zł do 499 zł, prowadzi się ewidencję ilościową. Pozostałe środki trwałe (wyposażenia), których wartość zakupu wynosi poniżej 200 zł traktuje się jak materiały wydane bezpośrednio do zużycia.</p> <p>Dla odzieży i butów 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 powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub periferii, 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. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki 30%.</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 momencie przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> unundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenia) 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 koszt 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 odpisu aktualizującego wg zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> Należności od dłużników podstawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym. 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. Należności kwestionowane przez dłużników na drodze sądowej: do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności. Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego: w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania. Pozostałe należności wymagalne, z których zapłata 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 przeterminowania, ustalenia zbiorczych kwot należności w danym przedziale przeterminowania (I przedział – do 12 miesięcy i II przedział powyżej 12 miesięcy) oraz ustalenia stopnia ich nieściągalności (0% dla I przedziału, 100% dla II przedziału). Następnie mnoży procent ich nieściągalności z kwot należności z przeterminowanych, oszacuje się kwotę odpisu aktualizującego w danym przedziale przeterminowania. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Nie stosuje się odpisów aktualizujących do należności, w stosunku do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa.</p>	<p>inne informacje:</p> <p>5. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Oświęcim dotyczą w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.
--	---

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:														
1.														
szeregowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia 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. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2022 r.	Aktualizacja zgodne z odrębnymi przepisami	Zwiększenie wartości początkowej (+)				Zmniejszenie wartości początkowej (-)					Wartość końcowa stan na 31.12.2022 r.	
				Zakup	Nieodpłatne otrzymanie****	Przemieszczenia*	Inne**	Likwidacja*****	Sprzedaż***	Nieodpłatne przekazanie*****	Przemieszczenia*	Inne**		
1.	Wartości niematerialne i prawne umiarzane w czasie	2 341 298,85	0,00	112 382,00										
2.	Wartości niematerialne i prawne umiarzane jednorazowo	132 260,82	0,00	13 376,25									2 453 680,85	
I	Suma (1+2)	2 473 559,67	0,00	125 758,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 317,92	
3.	Grupy	97 106 479,32	0,00	1 250 578,77	1 207,05	103 100,00	645 901,48		2 451 039,53		1 233 273,28	831 680,86	94 591 243,95	
	W tym prawo wieczystego użytkowania	3 513 143,74	0,00				5 397,56					6 555,00	3 511 986,30	
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 436 142,50	0,00		119 073,94		14 115 468,89	78 610,00	1 089 409,55		309 377,36		310 193 288,42	
5.	Urządzenia techniczne i maszyn	8 166 321,31	0,00										8 398 941,88	
6.	Środki transportu	619 522,20	0,00				278 117,76	45 497,19					619 522,20	
7.	Inne środki trwałe	4 726 133,98	0,00				136 805,52						4 862 939,50	
II	Suma (3+4+5+6+7)	408 054 599,31	0,00	1 250 578,77	120 280,99	103 100,00	15 176 293,65	124 107,19	3 540 469,08	0,00	1 542 650,64	831 680,86	418 665 935,95	

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 01.01.2022 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenia (+)			Zmniejszenia (-)					Wartość na 31.12.2022 r.	Wartość netto stan na 31.12.2022 r. = kol. 14 Tabela 1 minus kol. 13 Tabela 2
				Amortyzacja roczna	Przenieszenia *	Inne**	Likwidacja*****	Sprzedaż***	Nieodpłatne przekazanie****	Przenieszenia*	Inne**		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	2 311 929,16	0,00	13 030,09								2 324 959,25	128 721,60
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	132 260,82	0,00	13 376,25									0,00
I	Suma (1+2)	2 444 189,98	0,00	26 406,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 596,32	128 721,60
3.	Grunt	661 354,96	0,00	175 647,53							1 584,10	835 418,39	93 755 825,56
	W tym prawo wieczystego użytkowania	661 354,96	0,00	175 647,53							1 584,10	835 418,39	2 676 567,91
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 405 958,81	0,00	11 351 128,91			41 414,50			174,31	110 245,65	135 605 253,26	174 588 035,16
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 019 815,15	0,00	912 055,96			45 497,19					4 886 373,92	3 512 567,96
6.	Środki transportu	418 011,37	0,00	44 336,49								462 347,86	157 171,34
7.	Inne środki trwałe	277 180,89	0,00	57 592,92								334 773,81	4 528 165,69
II	Suma (3+4+5+6+7)	129 782 321,18	0,00	12 540 761,81	0,00	0,00	86 911,69	0,00	0,00	174,31	111 829,75	142 124 167,24	276 541 768,71
* 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, wniesienie aportu **** dotyczy jednostek innych niż objęte łącznym sprawozdaniem finansowym, ***** likwidacja wynikająca z fizycznej 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 operatów szacunkowych wynosi 36 436 012,59 złotych dla gruntów o łącznej powierzchni 186 069 m².													
1.3.	kwota 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 01.01.2022 r.	Stan odpisów aktualizujących stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa odpisów aktualizujących stan na 31.12.2022 r. (4+5-6)	Zmiany stanu aktywów w ciągu roku	Wartość końcowa aktywów stan na 31.12.2022 r. (3+8-7)			
1	2			3	4	5	6	7	8	9			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi			124 886 360,00	3 963 834,90	1 155 912,55	0,00	5 119 747,45	9 705 000,00	129 471 612,55			
	Razem:			124 886 360,00	3 963 834,90	1 155 912,55	0,00	5 119 747,45	9 705 000,00	129 471 612,55			

I.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (na podstawie ewidencji pozabilansowej, wartość gruntów związanych z prawem wieczystego użytkowania jednostki)

L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość wg ewidencji stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość wg ewidencji stan na 31.12.2022 r.
1.	Grunt użytkowany wieczysto przez jednostkę*	3 944 236,34	250 588,85	0,00	4 194 825,19

* Prawo wieczystego użytkowania gruntów wykazywane jest w ewidencji bilansowej i prezentowane w aktywach Bilansu.

Tabela 5. Wartość gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie

L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość księgowa stan na 01.01.2022 r.	Wartość księgowa przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiąca podstawę do ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Powierzchnia gruntów w m ²	Wartość księgowa stan na 31.12.2022 r.
1.	Grunt jednostki przekazane w użytkowanie wieczyste	15 084 464,18	14 877 789,18	0,00	14 877 529,34	563 187	14 877 789,18

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

Tabela 6. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych 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					
1	2	3	4	5	6	
1	0 Grunt		42 765,00	0,00	0,00	42 765,00
2	1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		0,00	0,00	0,00	0,00
3	2 Obiekt inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00
4	3 Kopalnie i maszynowne energetyczne		0,00	0,00	0,00	0,00
5	4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		0,00	0,00	0,00	0,00
6	5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0,00	0,00	0,00	0,00
7	6 Urządzenia techniczne		0,00	0,00	0,00	0,00
8	7 Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00
9	8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości, i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane		0,00	0,00	0,00	0,00
10	9 Inwentarz żywy		0,00	0,00	0,00	0,00

I.6. liczba 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 01.01.2022 r.		Zwiększenia (+)		Zmniejszenia (-)		Stan na 31.12.2022 r.	
		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
1	Oświęcimski Sport S.A.	3 000	300 000,00	0	0,00	0	0,00	3 000	300 000,00
II	Udziały	318 250	124 586 360,00	19 410	9 705 000,00	0	0,00	337 660	134 291 360,00
1	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.	83 726	41 863 000,00	1843	921 500,00	0	0,00	85 569	42 784 500,00
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.	46 380	23 190 000,00	17 567	8 783 500,00	0	0,00	63 947	31 973 500,00
7	Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Sp. z o.o.	12 318	6 159 000,00	0	0,00	0	0,00	12 318	6 159 000,00
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
1	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem (I+II+III):		321 250	124 886 360,00	19 410	9 705 000,00	0	0,00	340 660	134 591 360,00

I.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan powyższe zagrożonych):

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem (5+6)	Stan na 31.12.2022 r. (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie		
I	2	3	4	5	6	7	8
I	Należności krótkoterminowe (1+2+3+4+5):	2 706 380,02	63 418,38	4 254,82	52 863,16	57 117,98	2 712 680,42
1	Należności z tytułu dostaw i usług	809 564,41	9 053,13	1 440,82	22 751,22	24 192,04	794 425,50
2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności	1 896 815,61	54 365,25	2 814,00	30 111,94	32 925,94	1 918 254,92
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (I+II):		2 706 380,02	63 418,38	4 254,82	52 863,16	57 117,98	2 712 680,42

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:

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 zobowiązaniem zapłaty za nie
1	2	3	4	5
I.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2)	1 801 572,40	2 247 505,62	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przebiegów:	1 801 572,40	2 247 505,62	0,00
	z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	596 596,54	833 513,69	0,00
	z tytułu wykupu nieruchomości, zwrotu zwaloryzowanego odskądowania	279 854,45	186 968,37	0,00
	z tytułu różnych opłat, zwrotu poniesionych kosztów dotychczas bezumownego korzystania z lokalu	4 812,72	4 812,72	0,00
	z tytułu opłaty adiacenckiej	20 688,92	16 923,67	0,00
	z tytułu zajęcia pasa drogowego	895 419,77	1 201 937,17	0,00
	z tytułu menażnie pobranego świadczenia	4 200,00	600,00	0,00
	z tytułu rozłożenia na raty należności	0,00	2 750,00	0,00
2	...			
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe (3+4)	0,00	0,00	X
3	...	0	0	X
4	...	0	0	X

1.14.

łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Kwota: 2 268 306,70 złotych

1.15.

kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenie brutto z tytułu umów o pracę	10 250 666,25
2	Nagrody jubileuszowe	305 224,36
3	Odprawy emerytalne i rentowe	118 005,60
4	Odprawy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	272 383,27
5	Inne świadczenia pracownicze*	156 012,27
	Razem:	11 102 291,73

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego, (względnie wyplacenie 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:

Bilans:

Aktywa

Poz. A.11.1.5 Inne środki trwałe – wykazano wartość dóbr kultury w kwocie: 4 097 174,00 złotych.

Poz. B.1.4 Towary – wykazano wartość stanu magazynowego węgla sprzedawanego na potrzeby zakupów preferencyjnych dokonywanych przez osoby fizyczne do gospodarstw domowych.

Poz. B.11.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych – obejmują kwotę: 39 646,02 złotych zgromadzoną na rachunkach VAT objętych mechanizmem podzielonej płatności.

2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:									
2.1.	Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów									
	Wyszczególnienie		Stan na	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku						Stan na 31.12.2022
	L.p.	wg rodzajów zapasów	01.01.2022 r.	Zwiększenia (+)		Wykorzystanie (-)		Uznanie odpisów z zbieżne (-)		r.
	1	2	3	4		5		6		(3+-4-5-6)
	1	...		0,00		0,00		0,00		7
	2	...		0,00		0,00		0,00		
	Razem:			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		Odsutki	Różnice kursowe						
	8 984 617,00		0,00	0,00						
2.3.	kwota 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)									
	1.	Z tytułu odškodowań za uszkodzenie mienia		5 465 505,45						
	2.	Z tytułu otrzymania darowizny		7 809,20						
	3.	Z tytułu otrzymania darowizny na rzecz pomocy uchodźcom z Ukrainy		677 510,03						
	4.	Z tytułu zwrotu kosztów dotyczących wyżywienia i zakwaterowania obywateli z Ukrainy (finansowanie Starostwa Powiatowego w Oświęcimiu)		338 494,47						
	5.	Z tytułu nieodpłatnego otrzymania pozostałych środków trwałych przekazanych przez Ministra Cyfryzacji		4 410 118,30						
	II Koszty (3)									
	6.	Z tytułu nieodpłatnego przekazania materiałów i środków biurowych na rzecz obywateli Ukrainy		31 573,45						
	7.	Z tytułu nieodpłatnego przekazania materiałów do szkoły podstawowej		66 464,12						
2.4.	informacja 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: nie dotyczy jednostki									

2.5.	inne informacje: Rachunek zysków i strat: Poz. A-IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – wykazuje kwotę przychodów z preferencyjnej sprzedaży węgla na potrzeby gospodarstw domowych. Poz. B-III Wartość sprzedanych towarów i materiałów - wykazuje kwotę poniesionych kosztów zakupu węgla na potrzeby preferencyjnej sprzedaży na potrzeby gospodarstw domowych. Poz. B-LIX Inne świadczenia finansowane z budżetu – wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą m. in. z finansowania: - wypłaty dodatków mieszkaniowych i energetycznych w kwocie: 3 281 643,11 złotych; - wypłaty dodatku węglowego i dodatku z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w kwocie: 2 524 000,00 złotych. Poz. D-III Inne przychody operacyjne - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego m.in. o kwotę: 4 410 118,30 złotych stanowiącą środki przekazane przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu i przeznaczone na finansowanie kosztów zakwalifikowania i wyżywienia obywateli Ukrainy. Poz. H-1 Odsetki – wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą ze wzrostu w 2022 r. stawki WIBOR określającej wysokość oprocentowania pożyczek na krótkim rynku międzybankowym, wobec czego wzrosły koszty korzystania z kapitału w postaci zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych. Kwota kosztów poniesionych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy: 4 595 689,08 złotych, w tym kwota: 4 410 118,30 złotych dotycząca zakwalifikowania i wyżywienia. Zestawienie zmian funduszu: Poz. I. 1.10 Inne zwiększenia - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą m. in. z: - przeksięgowania nakładów inwestycyjnych pomiędzy różnymi oddziałami księgowymi, w których ewidencjonuje się rozliczenia poszczególnych zadań inwestycyjnych w ramach jednostki, a które nie powodują rzeczywistego zwiększenia Funduszu Jednostki w kwocie: 7 814 397,49 złotych. Poz. I. 2.9 Inne zmniejszenia - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą z: - przeksięgowania nakładów inwestycyjnych pomiędzy różnymi oddziałami księgowymi, w których ewidencjonuje się rozliczenia poszczególnych zadań inwestycyjnych w ramach jednostki, a które nie powodują rzeczywistego zmniejszenia Funduszu Jednostki w kwocie: 7 814 397,49 złotych, - wyksięgowania poniesionych wydatków inwestycyjnych bez osiągnięcia efektu inwestycyjnego w kwocie 135 413,71 złotych; - kwoty utworzenia odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe w wysokości: 1 155 912,55 złotych.
3.	Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Kwota kosztów poniesionych ze środków własnych w związku z pandemią Covid19: 481,17 złotych. Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania wynosi: 4 941 885,83 zł.

Bernadeta Maria Kokoszka
Elektronicznie podpisany przez Bernadeta Maria Kokoszka
Data: 2023.03.24 10:00:21 +01'00'

Główny Księgowy
mgr Bernadeta Kokoszka
(główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Signed by /
Podpisano przez:
Janusz Chwierut
Date / Data:
2023-03-24
10:53
PREZYDENT MIASTA
(kierownik miasta)
Janusz Chwierut