

Projekt

z dnia 8 czerwca 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA OŚWIĘCIM**

z dnia 24 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Miasta Oświęcim za 2019 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 t.j.) oraz art. 63 c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 t.j. z późn. zm.) - Rada Miasta Oświęcim postanawia:

§ 1. Zatwierdzić skonsolidowany bilans Miasta Oświęcim sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Prezydentowi Miasta Oświęcim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

- Opracował:
- Sprawdzono pod względem prawnym:

Skarbnik Miasta

mgr Beata Chachula

Radca Prawny

Przewodniczący

Zatwierdzam

(data, przeczka / podpis prezydenta)

Redin
12.VI 2020 -

Pr. H. H.

Przekazano do Rady Miasta w dniu 09.06.20
Poz. centralnego rejestru projektów uchwał

Rady Miasta 310/20
(podpis Offkacze Wydz. OR)


Wnieśli o ujęcie przedmiotowego
projektu uchwały w porządku obrad
sesji RM w dniu 24.06.20

UZASADNIENIE

do projektu uchwały Rady Miasta w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Miasta Oświęcim za 2019 rok. Skonsolidowany bilans Miasta Oświęcim za 2019 r. został sporządzony w oparciu o bilans z wykonania budżetu Miasta Oświęcim oraz bilanse jednostkowe następujących podmiotów:

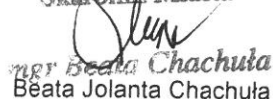
- Urząd Miasta Oświęcim,
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Dzienny Dom Pomocy,
- Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi,
- Zarząd Budynków Mieszkalnych,
- Zarząd Szkół i Przedszkoli Miejskich,
- Miejskie Przedszkola,
- Szkoły Podstawowe,
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji,
- Oświęcimskie Centrum Kultury,
- Muzeum Zamek,
- Miejska Biblioteka Publiczna,
- Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego,
- Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.,
- Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.,
- Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Sp. z o.o.,
- Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.,
- Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o.,
- Oświęcimski Sport S.A.

Zgodnie z art. 63 c ust. 4 powołanej na wstępie ustawy o rachunkowości roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego, na który zostało sporządzone. Skonsolidowany bilans podlega przekazaniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Oświęcim ul. Zaborska 2 32-600 OŚWIĘCIM Numer identyfikacyjny REGON 072181787	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina OŚWIĘCIM sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4AA373E44EB2CB69 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	600 584 119,36	621 028 103,21	A Fundusz	449 781 694,13	462 306 054,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 002 371,32	1 733 415,04	A.I Fundusze jednostek	467 229 504,23	467 442 806,27
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-55 917 732,74	-71 700 040,47
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	581 032 489,01	601 395 459,99	A.III Wynik budżetu (+,-)	-16 113 757,13	-2 091 450,25
A.III.1.1 Grunty	115 565 772,73	110 601 821,03	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	37 886 862,46	49 664 897,21
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	397 736 291,39	409 281 740,27	A.IV.1.1 Zysk netto	136 609 060,80	157 932 308,62
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	40 766 470,74	45 244 687,24	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-98 722 198,34	-108 267 411,41
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	26 963 954,15	36 267 211,45	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 006 046,31	1 580 529,15
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	2 743 152,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 657 964,60	14 718 097,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-1 006 046,31	-1 162 623,02
A.IV.1.1 Akcje i udziały	13 722 160,00	13 722 160,00	A.VI Kapitały mniejszości	16 478 273,80	16 607 711,84
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	1 224 589,82	801 601,15
A.IV.1.3 Inne	935 804,60	995 937,00	B Zobowiązania długoterminowe	106 359 277,17	112 935 729,53
A.V Należności finansowe długoterminowe	3 891 294,43	3 181 131,18	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	88 389 018,18	95 927 939,90
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	17 970 258,99	17 007 789,63
B Aktywa obrotowe	56 939 597,28	68 893 330,80	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	64 843 472,50	71 253 750,57
B.I Zapasy	1 929 906,66	2 255 046,86	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	10 077 061,38	10 896 728,20

Skarbnik Miasta


 mgr Beata Chachula
 Beata Jolanta Chachula

skarbnik

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA


 Janusz Obwierański
 zarząd

BeSTia

4AA373E44EB2CB69

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.05

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	28 683 293,64	33 045 053,21	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	43 553 619,86	47 651 833,38
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	7 039 421,06	8 445 686,18
B.IV Środki pieniężne	26 323 896,98	33 590 730,73	C.IV Fundusze specjalne	4 173 370,20	4 259 502,81
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	2 500,00	2 500,00	D Rozliczenia międzyokresowe	37 119 360,26	43 973 428,95
C Rozliczenia międzyokresowe	580 087,42	547 529,94	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	658 103 804,06	690 468 963,95	Suma pasywów	658 103 804,06	690 468 963,95

Skarbnik Miasta

mgr Beata Chachula

Beata Jolanta Chachula

skarbnik

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Janusz Chwierut

Janusz Chwierut

zarząd


BeSTia

4AA373E44EB2CB69

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.05

Strona 2 z 3

Skarbnik Miasta


Beata Jolanta Chachula

skarbnik

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA


Janusz Chwierut

zarząd

24 6

(2) do bilansu skonsolidowanego miasta Oświęcim za 2019 rok**I. CZĘŚĆ OGÓLNA**

Obowiązek sporządzenia bilansu skonsolidowanego wynika z przepisów Rozporządzenia 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 2020 r., poz. 342 t.j.) oraz z przepisów rozdziału 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 t.j. z późn. zm.).

Celem skonsolidowanego bilansu jest rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego całej grupy kapitałowej, w taki sposób, jak gdyby była ona jedną jednostką.

Dane do skonsolidowanego bilansu pochodzą z jednostkowych rocznych sprawozdań jednostki dominującej i jednostek podporządkowanych.

Przez konsolidację rozumie się łączenie bilansów jednostek tworzących grupę kapitałową przez sumowanie odpowiednich pozycji bilansów jednostki dominującej, jednostek zależnych i współzależnych, z uwzględnieniem niezbędnych wyłączeń i korekt.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych objętych konsolidacją obowiązywały następujące zasady:

- 1) jednolitości w zakresie grupowania operacji gospodarczych oraz ich prezentacji w sprawozdaniu finansowym
- 2) jednolitości metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
- 3) jednolitości waluty, w której sporządzane są sprawozdania
- 4) jednolitego dnia bilansowego, na który sporządzane są sprawozdania finansowe tj. na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Jednostką dominującą jest jednostka samorządu terytorialnego – Miasto Oświęcim.

Do bilansu skonsolidowanego włączone zostały następujące jednostki podporządkowane Miasta Oświęcim tj. jednostki budżetowe, instytucje kultury, samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej i zależne spółki prawa handlowego kontrolowane przez Miasto Oświęcim:

- Urząd Miasta Oświęcim
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
- Zarząd Szkół i Przedszkoli Miejskich
- Szkoły Podstawowe
- Miejskie Przedszkola
- Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi

- Dzienny Dom Pomocy
- Zarząd Budynków Mieszkalnych
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
- Miejska Biblioteka Publiczna
- Oświęcimskie Centrum Kultury
- Muzeum Zamek
- Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego
- Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o.
- Składowisko Odpadów Komunalnych Spółka z o.o.
- Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Spółka z o.o.
- Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o.
- Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.
- Miejski Zakład Komunikacji Spółka z o.o.
- Oświęcimski Sport S.A.

Konsolidacji dokonano metodą pełną po dokonaniu niezbędnych wyłączeń oraz korekt zgodnie z art. 59 i art. 60 w/w ustawy o rachunkowości.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

AKTYWA

Aktywa trwałe – obejmują wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe oraz długoterminowe aktywa finansowe.

Wartości niematerialne i prawne obejmują wartość netto (wartość początkowa minus umorzenie) licencji na używanie oprogramowania stosowanego w jednostkach. Dane te są zgodne z ewidencją analityczną prowadzoną w poszczególnych jednostkach.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują wartość netto środków trwałych z podziałem na grupy zgodne z klasyfikacją środków trwałych i prowadzoną w tym zakresie ewidencją analityczną oraz wartość inwestycji (środki trwałe w budowie).

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują:

udziały w spółkach prawa handlowego :

- | | |
|---|---------------|
| • Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków | 12.722.160,00 |
| • Miejski Zakład Usług Komunalnych | 1.000.000,00 |

Aktywa obrotowe obejmują zapasy w magazynie, należności krótkoterminowe (o okresie spłaty do 1 roku), środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie. Szczegółowy wykaz należności krótkoterminowych stanowi załącznik do poszczególnych bilansów jednostkowych i pozostaje w danej jednostce.

PASYWA

Fundusze obejmują:

- fundusze poszczególnych jednostek,
- skumulowany wynik budżetu (-) 71.700.040,47
- wynik budżetu za 2019 rok (-) 2.091.450,25
- wyniki finansowe roku bieżącego

zyski osiągnęły następujące jednostki:

■ Urząd Miasta Oświęcim	150.927.527,97
■ Oświęcimskie Centrum Kultury	235.271,14
■ Muzeum Zamek	87.278,00
■ Miejska Biblioteka Publiczna	23.247,82
■ Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego	74.233,63
■ SOK Spółka z o.o.	2.327.414,56
■ PEC Spółka z o.o.	65.696,94
■ PWiK Spółka z o.o.	412.357,13
■ OTBS Spółka z o.o.	865.144,90
■ CBMZ Spółka z o.o.	494.530,27
■ MZK Spółka z o.o.	153.228,11
■ OS S.A.	12.134,91
■ ZUK Spółka z o. o.	176.535,09

stratę osiągnęły następujące jednostki:

■ Zarząd Budynków Mieszkalnych	720.379,75
■ Dzienny Dom Pomocy	2.821.942,91
■ Szkoła Podstawowa Nr 1	3.043.838,80
■ Szkoła Podstawowa Nr 2	4.000.420,07
■ Szkoła Podstawowa Nr 3	1.334.360,01
■ Szkoła Podstawowa Nr 4	5.630.360,19
■ Szkoła Podstawowa Nr 5	4.460.915,13
■ Szkoła Podstawowa Nr 7	2.461.742,59
■ Szkoła Podstawowa Nr 8	7.673.847,43
■ Szkoła Podstawowa Nr 9	4.771.583,84
■ Szkoła Podstawowa Nr 11	5.102.616,01
■ Miejskie Przedszkole Nr 7	1.414.985,92
■ Miejskie Przedszkole Nr 14	1.532.121,11
■ Miejskie Przedszkole Nr 15	1.490.494,64
■ Miejskie Przedszkole Nr 16	1.427.763,71

■ Miejskie Przedszkole Nr 17	1.055.606,50
■ Miejskie Przedszkole Nr 18	877.197,50
■ Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	48.151.991,16
■ Środowiskowy Dom Samopomocy	1.779.661,77
■ Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5.634.343,19
- kapitały mniejszości	16.607.711,84

w tym:

+16.887,20	- eliminacja powiązań kapitałowych - kapitał zapasowy CBMZ Sp. z o.o. przypadający na kapitały mniejszości (1,50 %)
+577.884,50	- eliminacja powiązań kapitałowych - kapitał zapasowy PWiK Sp. z o.o. przypadający na kapitały mniejszości (30,57 %)
+86.175,00	- eliminacja powiązań kapitałowych - obcy kapitał CBMZ Sp. z o.o. (1,50 %)
+15.744.467,10	- eliminacja powiązań kapitałowych - obcy kapitał PWiK Sp. z o.o. (30,57 %)
+100.000,00	- eliminacja powiązań kapitałowych - obcy kapitał OS S.A. (25 %)
+7.417,95	- eliminacja powiązań kapitałowych - zysk netto CBMZ Sp. z o.o. za 2019 r. (1,50 %)
+126.057,57	- eliminacja powiązań kapitałowych - zysk netto PWiK Sp. z o.o. za 2019 r. (30,57 %)
+3.033,73	- eliminacja powiązań kapitałowych - zysk netto OS S.A. za 2019 r. (25 %)
-54.211,21	- eliminacja powiązań kapitałowych - strata netto OS S.A. z lat ubiegłych (25 %)

- pozostałe pozycje obejmują: rezerwę na wydatki niewygasające w kwocie 801.601,15.

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których okres spłaty przekracza 1 rok.

1. Zobowiązania finansowe długoterminowe:

Zaciągnięte pożyczki:

■ WFOŚiGW w Krakowie (PEC Spółka z o.o.)	22.428,00
■ MARR w Krakowie (OTBS Spółka z o.o.)	2.315.245,42

Wyemitowane obligacje komunalne (Miasto Oświęcim)

■ BGK O/Warszawa	49.970.000,00
■ PEKAO S.A. O/ Kraków	20.400.000,00

Zaciągnięte kredyty długoterminowe:

■ ETNO BS O/Radziechowy Wieprz (Miasto Oświęcim)	500.000,00
■ BGK O/Warszawa (OTBS Spółka z o.o.)	18.635.543,64
■ BS O/Andrychów (OTBS Spółka z o.o.)	723.514,67
■ BS O/Andrychów (ZUK Spółka z o.o.)	981.420,00
■ PKO S.A. O/Kraków (ZUK Spółka z o.o.)	447.886,59
■ Bank Śląski ING O/Wadowice (ZUK Spółka z o.o.)	75.090,00
■ PEKAO S.A. O/ Kraków (PEC Spółka z o.o.)	241.940,76
■ PEKAO S.A. O/ Kraków (MZK Spółka z o.o.)	1.614.870,82

2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe:

Kaucje mieszkaniowe

■ (OTBS Spółka z o.o.)	2.087.514,87
■ (MBP)	3.000,00

Partycypacje

■ (OTBS Spółka z o.o.)	12.297.550,07
------------------------	---------------

Fundusz pożyczkowy dla przedsiębiorców

■ (CBMZ Spółka z o.o.)	2.051.748,38
------------------------	--------------

Zabezpieczenia

■ (OCK)	10.962,46
■ (PWiK Spółka z o.o.)	75.434,45
■ (ZUK Spółka z o.o.)	119.834,57
■ (MZK Spółka z o.o.)	53.195,04

Leasing finansowy

■ (ZUK Spółka z o.o.)	26.079,09
■ (PEC Spółka z o.o.)	8.434,46
■ (SOK Spółka z o.o.)	274.036,24

Zobowiązania z tytułu umieszczenia w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej

■ (PEC Spółka z o.o.)	141.280,30
■ (PWiK Spółka z o.o.)	23.806,40

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe i fundusze specjalne obejmują:

- zobowiązania finansowe krótkoterminowe, których okres spłaty nie przekracza 1 roku,
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe,
- rezerwy na zobowiązania,
- fundusze specjalne – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują między innymi subwencję oświatową za m-c I/2020 r. otrzymaną w m-cu XII/2019 r.

Oświęcim, dnia 1 czerwca 2020 r.

Skarbnik Miasta


mgr Beata Chachula

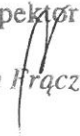
(podpis Skarbnika Miasta)

PREZYDENT MIASTA

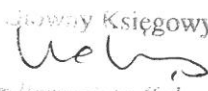

Janusz Chwierut

(podpis Prezydenta Miasta)

Inspektor


mgr Ewelina Frączek-Pająk

Główny Księgowy


mgr Hanna Kozłowska

