INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje 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 wchodzą 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, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Jednostka nie posiada osobowości prawnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2020 – 31.12.2020 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342), 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), 5. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.). Przyjmuje się zasadę, że rokiem obrotowym jest rok budżetowy, tożsamy z rokiem kalendarzowym i rokiem podatkowym. Dokonując wyceny aktywów i pasywów należy przestrzegać nadrzędnych zasad rachunkowości: memoriału, ostrożnej wyceny, istotności, 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. 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 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.

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.
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.
Przeklasyfikowanie gruntów jednostki nieobciążonych użytkowaniem wieczystym do gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, nie powoduje zmiany ich wartości księgowej na dzień przeklasyfikowania.
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 przeklasyfikowany do gruntów nieobciążonych użytkowaniem wieczystym będących w zasobach jednostki. Na dzień przeklasyfikowania jednostka ujmuje grunt w jego dotychczasowej wartości księgowej z dnia przeklasyfikowania.

Na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2040), 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 odniosła jego wartość księgową na konto 800 Fundusz jednostki.
Należne i wnoszone w ratach opłaty ustalone na dzień przekształcenia, ujmuje się na koncie 800 Fundusz jednostki odpowiednio w przypadających latach spłaty.

Ewidencji w zakresie środków trwałych podlegają składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki.
Kryteria te odnoszą się również do wartości niematerialnych i prawnych.
Składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 10 000 zł zł podlegają zaliczeniu do pozostałych środków trwałych (wyposażenia). Wszystkie grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów bez względu na wartość ujmowane są w ewidencji środków trwałych.

Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia), których wartość zakupu wynosi minimum 500 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.
Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia), których wartość zakupu wynosi od 200 zł do 499 zł. prowadzi się ewidencję ilościową. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których wartość zakupu wynosi poniżej 200 zł traktuje się jak materiały wydane bezpośrednio do zużycia.
Dla odzieży i butów służących do celów służbowych, bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościową w rejestrze sortów pracowników wydziału merytorycznego dokonującego zakupu.

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 peryferyjnych, 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.

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%.
Okres amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 20 lat wg stawki 5% w skali roku.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
a) umundurowanie,
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 koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego wg zasad:
1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości: do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
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 odpisu aktualizującego: w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania.
5. Pozostałe należności wymagalne, z których zapłatą dłużnik zalega o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności: w wysokości wiarygodnie 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 mnożąc procent ich nieściągalności z kwotą należności przeterminowanych, oszacuje się kwotę odpisu aktualizującego w danym przedziale przeterminowania.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Nie stosuje się odpisów aktualizujących od należności, w stosunku do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa.

5. inne informacje:

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Oświęcim dotyczą w szczególności:
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Tabela 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2020 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenie wartości początkowej (+)				Zmniejszenie wartości początkowej (-)					Wartość końcowa stan na 31.12.2020 r.
				Nabycie				Zbycie					
				Zakup	Nieodpłatne otrzymanie****	Przemieszczenia*	Inne**	Likwidacja*****	Sprzedaż***	Nieodpłatne przekazanie****	Przemieszczenia*	Inne**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzane w czasie	2 665 232,59	0,00										2 665 232,59
2	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	188 739,24	0,00	1 886,75									190 625,99
I	**Suma (1+2)**	**2 853 971,83**	**0,00**	**1 886,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 855 858,58**
3	Grunty	96 683 530,12	0,00		17 867,92	241 373,64	830 620,21		156 893,23	1 070,00	731 180,08	230 859,44	96 653 389,14
	W tym prawo wieczystego użytkowania	3 641 178,20	0,00									222 214,44	3 418 963,76
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 846 514,56	0,00		2 687 070,93	2 046 797,70	34 758 598,76	15 369,29	536 437,90		4 609 370,83		279 177 803,93
5	Urządzenia techniczne i maszyny	4 079 936,54	0,00				2 429 454,53	41 840,93					6 467 550,14
6	Środki transportu	694 432,70	0,00						57 500,00		43 000,00		593 932,70
7	Inne środki trwałe	4 611 621,00	0,00				45 972,97	1 550,00					4 656 043,97
II	**Suma (3+4+5+6+7)**	**350 916 034,92**	**0,00**	**0,00**	**2 704 938,85**	**2 288 171,34**	**38 064 646,47**	**58 760,22**	**750 831,13**	**1 070,00**	**5 383 550,91**	**453 073,88**	**387 548 719,88**

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 01.01.2020 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenia (+)			Zmniejszenia (-)					Wartość na 31.12.2020 r.	Wartość netto stan na 31.12.2020 r. = kol. 14 Tabela 1 minus kol. 13 Tabela 2
				Amortyzacja roczna	Przemieszczenia *	Inne**	Likwidacja*****	Sprzedaż***	Nieodpłatne przekazanie****	Przemieszczenia*	Inne**		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzane w czasie	2 479 310,70	0,00	115 212,61								2 594 523,31	70 709,28
2	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	188 739,24	0,00	1 886,75								190 625,99	0,00
I	**Suma (1+2)**	**2 668 049,94**	**0,00**	**117 099,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 785 149,30**	**70 709,28**
3	Grunty	345 660,59	0,00	178 183,64							29 456,88	494 387,35	96 159 001,79
	W tym prawo wieczystego użytkowania	345 660,59	0,00	178 183,64							29 456,88	494 387,35	2 924 576,41
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 667 277,43	0,00	10 058 136,73	741 153,07	79 348,69		490 698,97		269 712,43		114 785 504,52	164 392 299,41
5	Urządzenia techniczne i maszyny	3 166 155,27	0,00	389 195,86			41 650,63					3 513 700,50	2 953 849,64
6	Środki transportu	578 960,78	0,00	17 558,56				57 500,00		43 000,00		496 019,34	97 913,36
7	Inne środki trwałe	226 679,98	0,00	34 538,00			1 550,00					259 667,98	4 396 375,99
II	**Suma (3+4+5+6+7)**	**108 984 734,05**	**0,00**	**10 677 612,79**	**741 153,07**	**79 348,69**	**43 200,63**	**548 198,97**	**0,00**	**312 712,43**	**29 456,88**	**119 549 279,69**	**267 999 440,19**

*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. aktualną wartość rynkową 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 **7 231 917,80** złotych dla gruntów o łącznej powierzchni **34 839 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 01.01.2020 r.	Stan odpisów aktualizujących stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa odpisów aktualizujących stan na 31.12.2020 r. (4+5-6)	Zmiany stanu aktywów w ciągu roku	Wartość końcowa aktywów stan na 31.12.2020 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	109 265 360,00	0,00	2 756 816,07	0,00	2 756 816,07	5 313 500,00	111 822 043,93
	Razem:	109 265 360,00	0,00	2 756 816,07	0,00	2 756 816,07	5 313 500,00	111 822 043,93

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

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

L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość wg ewidencji stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość wg ewidencji stan na 31.12.2020 r.
1.	Grunty użytkowane wieczyście przez jednostkę*	4 156 443,90		321 109,47	3 835 334,43

* 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 01.01.2020 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 m²	Wartość księgowa stan na 31.12.2020 r.
1.	Grunty jednostki przekazane w użytkowanie wieczyste	15 245 849,18	15 242 454,18	0,00	15 606 210,10	569 986	15 242 454,18

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 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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 01.01.2020 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 31.12.2020 r.
1	2	3	4	5	6
1	0 Grunty	42 825,00	0,00	60,00	42 765,00
2	1 Budynki 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 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	3 Kotły i maszyny 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	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00
10	9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. liczbę 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 01.01.2020 r.		Zwiększenia (+)		Zmniejszenia (-)		Stan na 31.12.2020 r.	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	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**	**287 008**	**108 965 360,00**	**10 627**	**5 313 500,00**	**0**	**0,00**	**297 635**	**114 278 860,00**
1	Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej 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.	71 519	35 759 500,00	57	28 500,00	0	0,00	71 576	35 788 000,00
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.	28 345	14 172 500,00	9 570	4 785 000,00	0	0,00	37 915	18 957 500,00
7	Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Sp. z o.o.	11 318	5 659 000,00	1 000	500 000,00	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
2	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem (I+II+III):		**290 008**	**109 265 360,00**	**10 627**	**5 313 500,00**	**0**	**0,00**	**300 635**	**114 578 860,00**

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 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2020 r. (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I	**Należności krótkoterminowe (1+2+3+4+5):**	**2 217 292,81**	**598 210,38**	**187 710,54**	**47 271,81**	**234 982,35**	**2 580 520,84**
1	Należności z tytułu dostaw i usług	430 960,86	302 301,68	29 138,40	21 966,43	**51 104,83**	**682 157,71**
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	1 786 331,95	295 908,70	158 572,14	25 305,38	**183 877,52**	**1 898 363,13**
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):	**2 217 292,81**	**598 210,38**	**187 710,54**	**47 271,81**	**234 982,35**	**2 580 520,84**

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 01.01.2020 r.	Zwiększenia (utworzenie)	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2020 r. (3+4-7)
				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 pozostałym 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 pozostałym 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**
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3.	Z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
5.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Razem (1+2+3+4+5):	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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:

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 (foma 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 (foma 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
	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 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+...)**	**1 049 757,55**	**1 133 281,54**	**0,00**
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 049 757,55	1 133 281,54	0,00
	z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	450 089,22	373 742,96	0,00
	z tytułu wykupu nieruchomości, zwrotu zwaloryzowanego odszkodowania	96 059,08	72 385,72	0,00
	z tytułu różnych opłat, zwrotu poniesionych kosztów dotyczących bezumownego korzystania z lokalu	6 009,76	4 812,72	0,00
	z tytułu opłaty adiacenckiej	28 219,42	24 454,17	0,00
	z tytułu zajęcia pasa drogowego	457 980,07	650 085,97	0,00
	z tytułu nienależnie pobranego świadczenia	11 400,00	7 800,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00
II	**Razem bierne rozliczenia międzyokresowe (3+4+...)**	**0,00**	**0,00**	X
3	...	0	0	X
4	...	0	0	X

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Kwota: **3 734 477,73 złotych**

1.15. kwotę 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	8 721 650,87
2	Nagrody jubileuszowe	174 314,26
3	Odprawy emerytalne i rentowe	229 269,12
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	266 727,67
5	Inne świadczenia pracownicze*	133 159,35
	Razem:	**9 525 121,27**

*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:

Bilans:
Aktywa
Poz. A.II.1.5 Inne środki trwałe – wykazano wartość dóbr kultury w kwocie 4 097 174,00 złotych.
Poz. B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych – obejmują kwotę 551 889,67 złotych zgromadzoną na rachunkach VAT objętych mechanizmem podzielonej płatności.

Pasywa
Poz. D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie z: kwoty powstałej nadpłaty należności Urzędu Skarbowego w podatku dochodowym od osób prawnych CIT w wysokości 657 357,18 złotych oraz kwoty podatku należnego VAT za miesiąc 12/2020 r. w wysokości 563 284,83 złotych.
Poz. D.II.5 Pozostałe zobowiązania - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie z kwoty nadpłaty należności powstałej w wyniku korekt deklaracji w podatku od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 8 762 860 złotych.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów	Stan na 01.01.2020 r.	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na 31.12.2020 r. (3+4-5-6)
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznanie odpisów z zbędne (-)	
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
7 825 663,47	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+..)**	**323 673,22**
1.	Z tytułu odszkodowań za uszkodzenie mienia	23 673,22
2	Z tytułu otrzymania darowizny	300 000,00
II	**Koszty (3+4+..)**	**39 776,40**
3	Z tytułu nieodpłatnego przekazania materiałów i środków ochrony medycznej	39 776,40
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:
	nie dotyczy jednostki
2.5.	inne informacje:
	Rachunek zysków i strat: Poz. E.II Pozostałe koszty operacyjne - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie z: kwot wypłaconych odszkodowań za grunty, kwot utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności. Zestawienie zmian funduszu: Poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą z otrzymania środka trwałego - drogi ul. Orłowskiego wraz z infrastrukturą w kwocie netto 2 224 157,78 złotych – od Powiatu Oświęcimskiego oraz otrzymania składników majątkowych od powiązanych jednostek organizacyjnych. Poz. I .1.10 Inne zwiększenia - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą z: - transakcji zamiany aktywów niepieniężnych (wniesienie aportu w zamian za udziały): 1. Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.: wartość aportu 2 785 000 zł - budynki mieszkalno-użytkowe; wartość bilansowa 45 738,93 zł, 2. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.: wartość aportu 28 500 zł - nieruchomości gruntowe; wartość bilansowa 3 430 zł, - 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 27 375 571,36 złotych. Poz. I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe – wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie z otrzymanych środków finansowych w wysokości 5 972 700,98 zł z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji (Ministerstwo Infrastruktury, Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych) oraz wyższych o kwotę 6 087 780,58 zł w stosunku do roku 2019 przychodów z tytułu otrzymanych dotacji z przeznaczeniem na zadania własne i zlecone. 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 27 375 571,36 złotych, - kwoty utworzenia odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 2 756 816,07 złotych. Kwota kosztów poniesionych w związku z pandemią Covid19 – 474 338,35 złotych. Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania wynosi 4 367 539,43 zł.
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)

2021.04.15
.....
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA
.....
Janusz Chwierut
(kierownik jednostki)