

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności: |
| 1.1. | |
| 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 wchodzi 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: 01.01.2021 – 31.12.2021 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 2021 r., poz. 305 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 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.), 5. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. Poz. 1800 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, 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; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej. 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 zasady 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, warygodnie oszacowana wartość. 13. Pozostałe aktywa i pasywa: wartość nominalna. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyceniane się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|------------------|--------------|---------------------------------------|
| Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: | | | | | | | | | | | | | |
| 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 01.01.2021 r. | Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami | Zwiększenie wartości początkowej (+) | | | Zmniejszenie wartości początkowej (-) | | | | | | Wartość końcowa stan na 31.12.2021 r. |
| | | | | 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 |
| | Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie | 2 665 232,59 | 0,00 | 29 740,00 | | | | 353 673,74 | | | | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo | 190 625,99 | 0,00 | 11 131,50 | | | | 69 496,67 | | | | | 2 341 298,85 |
| I | Suma (1+2) | 2 855 858,58 | 0,00 | 40 871,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 423 170,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132 260,82 |
| 3. | Grunty | 96 653 389,14 | 0,00 | 162 282,74 | 168 346,00 | 103 995,00 | 4 265 272,61 | | 451 507,75 | 29 400,00 | 100 410,00 | 3 665 488,42 | 2 473 559,67 |
| | W tym prawo wieczystego użytkowania | 3 418 963,76 | 0,00 | 2 244,70 | 111 838,00 | | 54 735,00 | | 19 902,72 | | | 54 735,00 | 97 106 479,32 |
| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 279 177 803,93 | 0,00 | | 3 382 307,82 | | 22 136 977,27 | 186 250,77 | 6 954 625,75 | | 120 070,00 | | 3 513 143,74 |
| 4. | Urządzenia | 6 467 550,14 | 0,00 | 61 168,15 | | | 1 797 675,21 | 60 804,49 | 99 076,80 | | | 190,90 | 297 436 142,50 |
| 5. | techniczne i maszyny | 593 932,70 | 0,00 | 140 889,50 | | | | | 115 300,00 | | | | 8 166 321,31 |
| 6. | Środki transportu | 4 656 043,97 | 0,00 | 14 956,80 | | | 85 735,92 | | 30 602,71 | | | | 619 522,20 |
| 7. | Inne środki trwałe | | 0,00 | | | | | | | | | | 4 726 133,98 |
| II | Suma (3+4+5+6+7) | 387 548 719,88 | 0,00 | 379 297,19 | 3 550 653,82 | 103 995,00 | 28 285 661,01 | 247 055,26 | 7 651 113,01 | 29 400,00 | 220 480,00 | 3 665 679,32 | 408 054 599,31 |

| 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 01.01.2021 r. | Aktualizacja zgodne z odrębnymi przepisami | Zwiększenia (+) | | | Zmniejszenia (-) | | | | | Wartość na 31.12.2021 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 umarzone w czasie | 2 594 523,31 | 0,00 | 71 079,59 | | | 353 673,74 | | | | | 2 311 929,16 | 29 369,69 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo | 190 625,99 | 0,00 | 11 131,50 | | | 69 496,67 | | | | | 132 260,82 | 0,00 |
| I | Suma (1+2) | 2 785 149,30 | 0,00 | 82 211,09 | 0,00 | 0,00 | 423 170,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 444 189,98 | 29 369,69 |
| 3. | Grunty | 494 387,35 | 0,00 | 170 367,68 | | 10 946,97 | | 3 400,07 | | | 10 946,97 | 661 354,96 | 96 445 124,36 |
| | W tym prawo wieczystego użytkowania | 494 387,35 | 0,00 | 170 367,68 | | 10 946,97 | | 3 400,07 | | | 10 946,97 | 661 354,96 | 2 851 788,78 |
| 4. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 114 785 504,52 | 0,00 | 10 679 792,78 | | | 127 148,05 | 932 190,44 | | | | 124 405 958,81 | 173 030 183,69 |
| 5. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 513 700,50 | 0,00 | 642 066,69 | | | 60 804,49 | 75 133,24 | | | 14,31 | 4 019 815,15 | 4 146 506,16 |
| 6. | Środki transportu | 496 019,34 | 0,00 | 37 292,03 | | | | 115 300,00 | | | | 418 011,37 | 201 510,83 |
| 7. | Inne środki trwałe | 259 667,98 | 0,00 | 40 719,94 | | | | 23 207,03 | | | | 277 180,89 | 4 448 953,09 |
| II | Suma (3+4+5+6+7) | 119 549 279,69 | 0,00 | 11 570 239,12 | 0,00 | 10 946,97 | 187 952,54 | 1 149 230,78 | 0,00 | 0,00 | 10 961,28 | 129 782 321,18 | 278 272 278,13 |
| w 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 19 954 529,07 złotych dla gruntów o łącznej powierzchni 104 418 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 01.01.2021 r. | Stan odpisów aktualizujących stan na 01.01.2021 r. | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa odpisów aktualizujących stan na 31.12.2021 r. (4+5-6) | Zmiany stanu aktywów w ciągu roku | Wartość końcowa aktywów stan na 31.12.2021 r. (3+8-7) | | | |
| 1 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | |
| I. | 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 | | | 114 578 860,00 | 2 756 816,07 | 1 207 018,83 | 0,00 | 3 963 834,90 | 10 307 500,00 | 120 922 525,10 | | | |
| | Razem: | | | 114 578 860,00 | 2 756 816,07 | 1 207 018,83 | 0,00 | 3 963 834,90 | 10 307 500,00 | 120 922 525,10 | | | |

1.4. 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 01.01.2021 r. | Zmniejszenia (+) | Zmniejszenia (-) | Wartość wg ewidencji stan na 31.12.2021 r. |
|------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|
| 1. | Grunt użytkowany wieczysto przez jednostkę* | 3 835 334,43 | 108 901,91 | 0,00 | 3 944 236,34 |

* 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 01.01.2021 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 31.12.2021 r. |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 15 242 454,18 | 15 084 464,18 | 0,00 | 15 192 451,74 | 565 472 | 15 084 464,18 |

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 01.01.2021 r. | Zwiększenia (+) | Zmniejszenia (-) | Stan na 31.12.2021 r. |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------------|
| 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 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 9 Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.6. 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 | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------|------------------|-------|---------|-----------------------|-----------------|
| Stan na 01.01.2021 r. | | | | | | | | | |
| L.p. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na rodzaj i kontrahentów | Zwiększenia (+) | | | Zmniejszenia (-) | | | Stan na 31.12.2021 r. | |
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość (3+5-7) | Wartość (4+6-8) |
| I | | | | | | | | | |
| 2 Akcje | | | | | | | | | |
| 1 | Oświęcimski Sport S.A. | 3 000 | 300 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 3 000 | 300 000,00 |
| II | | | | | | | | | |
| Udziały | | | | | | | | | |
| 1 | Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. | 297 635 | 114 278 860,00 | 20 615 | 10 307 500,00 | 0 | 0,00 | 318 250 | 124 586 360,00 |
| 2 | Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. | 42 502 | 21 251 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 42 502 | 21 251 000,00 |
| 3 | Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. | 71 576 | 35 788 000,00 | 12150 | 6 075 000,00 | 0 | 0,00 | 83 726 | 41 863 000,00 |
| 4 | Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o. | 10 148 | 5 074 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 10 148 | 5 074 000,00 |
| 5 | Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. Z o.o. | 8 500 | 4 250 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 8 500 | 4 250 000,00 |
| 6 | Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. | 13 904 | 12 722 160,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 13 904 | 12 722 160,00 |
| 7 | Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Sp. z o.o. | 37 915 | 18 957 500,00 | 8 465 | 4 232 500,00 | 0 | 0,00 | 46 380 | 23 190 000,00 |
| 8 | Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. | 12 318 | 6 159 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 12 318 | 6 159 000,00 |
| III | | | | | | | | | |
| Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | | |
| 1 | ... | 100 772 | 10 077 200,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 100 772 | 10 077 200,00 |
| Razem (I+II+III): | | | | | | | | | |
| | | 300 635 | 114 578 860,00 | 20 615 | 10 307 500,00 | 0 | 0,00 | 321 250 | 124 886 360,00 |

1.7. 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 pożytek zagrożonych):

| Tabela 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------------------------------|--|
| L.p. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na 01.01.2021 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Razem (5+6) | Stan na 31.12.2021 r. (3+4-7) | |
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| I | Należności krótkoterminowe (1+2+3+4+5): | 2 580 520,84 | 184 636,70 | 26 949,15 | 31 828,37 | 58 777,52 | 2 706 380,02 | |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 682 157,71 | 144 680,71 | 686,40 | 16 587,61 | 17 274,01 | 809 564,41 | |
| 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 | 1 898 363,13 | 39 955,99 | 26 262,75 | 15 240,76 | 41 503,51 | 1 896 815,61 | |
| 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): | 2 580 520,84 | 184 636,70 | 26 949,15 | 31 828,37 | 58 777,52 | 2 706 380,02 | |

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 01.01.2021 r. | Zwiększenia (utworzenie) | Wykorzystanie | Zmniejszenia Rozwiązanie | Razem (5+6) | Stan na 31.12.2021 r. |
|------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | brak | | | | | | |
| | Razem: | | | | | | |

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym 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: | | | | |
|------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------------|------|
| 1 | 2 | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | Razem (3+4+5) | 6 |
| | | 3 | 4 | 5 | | |
| 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 |

1.10.

kwota 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:

1.11.

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Tabela 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia (forma zabezpieczenia) | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach: | |
|------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Trwałych | Obrotowych |
| | | | | | 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.

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

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia (forma zabezpieczenia) | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach: | |
|------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Trwałych | Obrotowych |
| | | | | | 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) | 1 133 281,54 | 1 801 572,40 | 0,00 |
| 1 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów: | 1 133 281,54 | 1 801 572,40 | 0,00 |
| | z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego | 373 742,96 | 596 596,54 | 0,00 |
| | z tytułu wykupu nieruchomości, zwrotu zwaloryzowanego odškodowania | 72 385,72 | 279 854,45 | 0,00 |
| | z tytułu różnych opłat, zwrotu poniesionych kosztów dotyczących bezumownego korzystania z lokalu | 4 812,72 | 4 812,72 | 0,00 |
| | z tytułu opłaty adiacenckiej | 24 454,17 | 20 688,92 | 0,00 |
| | z tytułu zajęcia pasa drogowego | 650 085,97 | 895 419,77 | 0,00 |
| | z tytułu nienależnie pobranego świadczenia | 7 800,00 | 4 200,00 | 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.

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

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 |
|------|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| I | 2 | 3 |
| 1 | Wynagrodzenie brutto z tytułu umów o pracę | 9 252 984,91 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 285 352,55 |
| 3 | Odpisy emerytalne i rentowe | 48 758,40 |
| 4 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 259 043,54 |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze* | 200 160,39 |
| | Razem: | 10 046 299,79 |

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.II.4 Pozostałe należności – wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą z głównie z: kwoty w wysokości 3 561 467,51 złotych aportu pieniężnego przekazanego do Oświaty i Kultury Budownictwa Społecznego, co do którego na dzień bilansowy nie dokonano wpisu w KRS, oraz kwoty: 612 162,74 złotych dotyczącej rekompensaty dla MZK w związku z opodatkowaniem podatkiem VAT.

Poz. B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych – obejmują kwotę: 12 517,84 złotych zgromadzoną na rachunkach VAT objętych mechanizmem podzielonej płatności.

8/9

| | | | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|---|-------------------|---|-----------------------------|---|----------------|
| 2. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: | | | | | | | | | |
| 2.1. | Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | |
| | Wyszczególnienie L.p. | | Stan na 01.01.2021 r. | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku | | | | Stan na 31.12.2021 r. | | |
| | 1 | 2 | 3 | Zwiększenia (+) | 4 | Wykorzystanie (-) | 5 | Uznanie odpisów z zębne (-) | 6 | 7 (3+4-5-6) |
| | 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 | | | | | | |
| | 5 518 182,54 | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 2.3. | kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: | | | | | | | | | |
| | L.p. | Wyszczególnienie | | Kwota | | | | | | |
| | I | Przychody (1+2) | | 3 | | | | | | |
| | 1. | Z tytułu odzyskanych za uszkodzenie mienia | | 968 162,28 | | | | | | |
| | 2 | Z tytułu otrzymania darowizny | | 133 662,28 | | | | | | |
| | II | Koszty (3) | | 834 500,00 | | | | | | |
| | 3 | Z tytułu nieodpłatnego przekazania materiałów i środków | | 2 000,00 | | | | | | |
| 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: | | | | | | | | | |
| 2.5. | nie dotyczy jednostki | | | | | | | | | |
| | inne informacje: | | | | | | | | | |
| | Rachunek zysków i strat: | | | | | | | | | |
| | Poz. E.II Pozostałe koszty operacyjne - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie z: kwot wyplaconych odszkodowań za grunty, kwot utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności. | | | | | | | | | |
| | Zestawienie zmian funduszu: | | | | | | | | | |
| | Poz. 1.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - wykazuje zmiany wynikające m. in. z otrzymania środka trwałego - droga gminna od ul. Fabrycznej do ul. Unii Europejskiej wraz z infrastrukturą w kwocie: 2 956 716,08 złotych - od podmiotu zewnętrznego. | | | | | | | | | |
| | Poz. 1.1.10 Inne zwiększenia - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą m. in. z: | | | | | | | | | |
| | - transakcji zamiany aktywów niepieniężnych (wniesienie aportu w zamian za udziały) w łącznej kwocie: 7 307 500,00 złotych; | | | | | | | | | |
| | 1. Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.: wartość aportu: 1 232 500 zł - nieruchomości gruntowe; wartość bilansowa: 41 106,37 zł, | | | | | | | | | |
| | 2. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.: wartość aportu 6 075 000,00 zł - nieruchomości gruntowe i infrastruktura kanalizacyjna; wartość bilansowa: 6 059 374,80 zł, | | | | | | | | | |
| | - przekazywania 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: 19 823 921,45 złotych. | | | | | | | | | |
| | Poz. 1.2.9 Inne zmniejszenia - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą z: | | | | | | | | | |
| | - przekazywania 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: 19 823 921,45 złotych, | | | | | | | | | |
| | - kwoty utworzenia odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe w wysokości: 1 207 018,83 złotych. | | | | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż 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: 76 413,19 złotych. | | | | | | | | | |
| | Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania wynosi: 4 700 795,17 zł. | | | | | | | | | |

Główny Księgowy
mgr Bernadeta Kokoszka

(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

99

PREZYDENT MIASTA

Janusz Chwierut

(merownik jednostki)

