INFORMACJA DODATKOWA

I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje 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 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:**
	01.01.2023 – 31.12.2023 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości; 5. Ustawa z dnia 15 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. 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, 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 powyżej 1 000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.
Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia), których wartość zakupu wynosi od 500 zł do 1 000 zł prowadzi się ewidencję ilościową. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których wartość zakupu wynosi poniżej 500 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.	**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 01.01.2023 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenie wartości początkowej (+)				Zmniejszenie wartości początkowej (-)					Wartość końcowa stan na 31.12.2023 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	2 453 680,85	0,00	26 300,00									2 479 980,85
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	145 637,07	0,00	7 800,00									153 437,07
I	**Suma (1+2)**	**2 599 317,92**	**0,00**	**34 100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 633 417,92**
3.	Grunty	94 591 243,95	0,00	207 423,12	457 424,00		3 926 421,35		668 120,78		44 631,00	5 937 406,26	92 532 354,38
	W tym prawo wieczystego użytkowania	3 511 986,30	0,00	177 654,30									3 689 640,60
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	310 193 288,42	0,00		9 550 986,60	168 585,25	12 505 637,16	48 515,25	698 737,78		959 442,00		330 711 802,40
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 398 941,88	0,00				188 682,00	114 069,35					8 473 554,53
6.	Środki transportu	619 522,20	0,00	7 000,00	7 300,00	14 300,00					14 300,00		633 822,20
7.	Inne środki trwałe	4 862 939,50	0,00		11 980,20		18 011,00				11 980,20		4 880 950,50
II	**Suma (3+4+5+6+7)**	**418 665 935,95**	**0,00**	**214 423,12**	**10 027 690,80**	**182 885,25**	**16 638 751,51**	**162 584,60**	**1 366 858,56**	**0,00**	**1 030 353,20**	**5 937 406,26**	**437 232 484,01**

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 01.01.2023 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenia (+)			Zmniejszenia (-)					Wartość na 31.12.2023 r.	Wartość netto stan na 31.12.2023 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	2 324 959,25	0,00	43 951,60								2 368 910,85	111 070,00
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	145 637,07	0,00	7 800,00								153 437,07	0,00
I	**Suma (1+2)**	**2 470 596,32**	**0,00**	**51 751,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 522 347,92**	**111 070,00**
3.	Grunty	835 418,39	0,00	175 599,33								1 011 017,72	91 521 336,66
	W tym prawo wieczystego użytkowania	835 418,39	0,00	175 599,33								1 011 017,72	2 678 622,88
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 605 253,26	0,00	11 423 186,90	10 400,10		7 398,33	73 784,95		622,90		146 957 034,08	183 754 768,32
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 886 373,92	0,00	907 977,29			113 386,66					5 680 964,55	2 792 589,98
6.	Środki transportu	462 347,86	0,00	44 336,49								506 684,35	127 137,85
7.	Inne środki trwałe	334 773,81	0,00	78 405,71								413 179,52	4 467 770,98
II	**Suma (3+4+5+6+7)**	**142 124 167,24**	**0,00**	**12 629 505,72**	**10 400,10**	**0,00**	**120 784,99**	**73 784,95**	**0,00**	**622,90**	**0,00**	**154 568 880,22**	**282 663 603,79**

* 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 **19 721 884,96** złotych dla gruntów o łącznej powierzchni **104 154 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 01.01.2023 r.	Stan odpisów aktualizujących stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa odpisów aktualizujących stan na 31.12.2023 r. (4+5-6)	Zmiany stanu aktywów w ciągu roku	Wartość końcowa aktywów stan na 31.12.2023 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	134 591 360,00	5 119 747,45	1 757 644,98	0,00	6 877 392,43	2 477 500,00	130 191 467,57
	Razem:	134 591 360,00	5 119 747,45	1 757 644,98	0,00	6 877 392,43	2 477 500,00	130 191 467,57

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 01.01.2023 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość wg ewidencji stan na 31.12.2023 r.
1.	Grunty użytkowane wieczyście przez jednostkę*	4 194 825,19	168 857,26	0,00	4 363 682,45

* 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 01.01.2023 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 31.12.2023 r.
1.	Grunty jednostki przekazane w użytkowanie wieczyste	14 877 789,18	14 360 742,53	0,00	13 843 208,28	553 990	14 360 742,53

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 01.01.2023 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 31.12.2023 r.
1	2	3	4	5	6
1	0 Grunty	42 765,00	0,00	0,00	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	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

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na rodzaj i kontrahentów	Stan na 01.01.2023 r.		Zwiększenia (+)		Zmniejszenia (-)		Stan na 31.12.2023 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**	**337 660**	**134 291 360,00**	**4 955**	**2 477 500,00**	**0**	**0,00**	**342 615**	**136 768 860,00**
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.	85 569	42 784 500,00	1022	**511 000,00**	0	**0,00**	**86 591**	**43 295 500,00**
3	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	10 148	5 074 000,00	300	**150 000,00**	0	**0,00**	**10 448**	**5 224 000,00**
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.	63 947	31 973 500,00	3 633	**1 816 500,00**	0	**0,00**	**67 580**	**33 790 000,00**
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):	**340 660**	**134 591 360,00**	**4 955**	**2 477 500,00**	**0**	**0,00**	**345 615**	**137 068 860,00**

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 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2023 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):**	**2 712 680,42**	**220 519,69**	**1 924,27**	**72 665,23**	**74 589,50**	**2 858 610,61**
1	Należności z tytułu dostaw i usług	794 425,50	128 538,82	1 924,27	42 741,11	**44 665,38**	**878 298,94**
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	1 918 254,92	91 980,87		29 924,12	**29 924,12**	**1 980 311,67**
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):	**2 712 680,42**	**220 519,69**	**1 924,27**	**72 665,23**	**74 589,50**	**2 858 610,61**

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 01.01.2023 r.	Zwiększenia (utworzenie)	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2023 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. 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:

nie dotyczy jednostki

1.11. łączna kwota 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. 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:

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)**	**2 247 505,62**	**2 770 108,63**	**0,00**
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	2 244 755,62	2 770 108,63	0,00
	z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	833 513,69	736 195,48	0,00
	z tytułu wykupu nieruchomości, zwrotu zwaloryzowanego odszkodowania	186 968,37	95 912,74	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	16 923,67	12 516,02	0,00
	z tytułu zajęcia pasa drogowego	1 201 937,17	1 920 671,67	0,00
	z tytułu nienależnie pobranego świadczenia	600,00	0,00	0,00
	z tytułu rozłożenia na raty należności	2 750,00	0,00	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: **2 017 714,79 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	11 552 161,57
2	Nagrody jubileuszowe	253 795,24
3	Odprawy emerytalne i rentowe	270 235,20
4	Odprawa – likwidacja stanowiska pracy	16 560,00
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	268 953,82
6	Inne świadczenia pracownicze*	170 770,98
	Razem:	**12 532 476,81**

*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: 28 492,15 złotych zgromadzoną na rachunkach VAT objętych mechanizmem podzielonej płatności.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów	Stan na 01.01.2023 r.	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na 31.12.2023 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
22 650 654,19	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+...)**	**1 854 477,75**
1.	Z tytułu odszkodowań za uszkodzenie mienia	46 437,91
2.	Z tytułu otrzymania darowizny	
3.	Z tytułu otrzymania darowizny na rzecz pomocy uchodźcom z Ukrainy	15 696,14
4.	Z tytułu zwrotu kosztów dotyczących wyżywienia i zakwaterowania obywateli z Ukrainy (finansowanie Starostwa Powiatowego w Oświęcimiu)	1 759 482,60
5.	Z tytułu nieodpłatnego otrzymania i w spadku pozostałych środków trwałych	32 861,10
II	**Koszty (3)**	**19 159,60**
6.	Z tytułu darowizny 4 kompletów ubrań bojowych dla Ochotniczej Straży Pożarnej	19 159,60

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.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów - wykazuje kwotę poniesionych kosztów zakupu węgla na potrzeby preferencyjnej sprzedaży na potrzeby gospodarstw domowych. Poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu – wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą m. in. z finansowania: - wypłaty dodatków mieszkaniowych i energetycznych w kwocie: 1 892 087,41 złotych; - wypłaty dodatku węglowego i dodatku z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w kwocie: 53 500,00 złotych. Poz. H.I Odsetki – wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą ze wzrostu w 2023 r. stawki WIBOR określającej wysokość oprocentowania pożyczek na krajowym rynku międzybankowym, wobec czego wzrosły koszty korzystania z kapitału w postaci zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych. Kwota wydatków poniesionych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy: 6 224 698,29 złotych, w tym kwota: 6 163 815,10 złotych dotycząca zakwaterowania 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: 3 237 701,99 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: 3 237 701,99 złotych, - wyksięgowania poniesionych wydatków inwestycyjnych bez osiągnięcia efektu inwestycyjnego w kwocie 201 188,12 złotych; - kwoty utworzenia odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe w wysokości: 1 757 644,98 złotych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania wynosi: 5 007 539,46 złotych

Bernadeta Maria Kokoszka

Elektronicznie podpisany przez Bernadeta Maria Kokoszka
Data: 2024.03.20 08:12:46 +01'00'

Signed by / Podpisano przez:

Janusz Chwierut

Date / Data: 2024-03-20 08:25

2024.03.20

.....	.....	.....
(główny księgowy)	*(rok, miesiąc, dzień)*	*(kierownik jednostki)*