

INFORMACJA DODATKOWA

1	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 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:
	01.01.2024 – 31.12.2024 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):
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;2. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej;3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego;4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;5. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Przyjmuje się zasadę, że rokiem obrotowym jest rok budżetowy, tożsamy z rokiem kalendarzowym i rokiem podatkowym.</p> <p>Dokonując wyceny aktywów i pasywów należy przestrzegać nadrzędnych zasad rachunkowości: memoriału, ostrożnej wyceny, istotności, ciągłości, współmierności i indywidualnej wyceny.</p> <p>Przyjmuje się następujące zasady wyceny składników aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none">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. <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>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.</p>

	<p>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się i przyjmuje do ewidencji w wartości określonej w dokumencie przekazania. Jeżeli w dokumencie przekazania nie została określona wartość to środek trwały wycenia się na podstawie cen rynkowych, uwzględniając wartość początkową i stopień jego zużycia.</p> <p>W odniesieniu do gruntów stanowiących własność jednostki, bez względu na to czy są przekazane w użytkowanie wieczyste użytkownikom wieczystym czy też nie, wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia.</p> <p>Przeklasyfikowanie gruntów jednostki nieobciążonych użytkowaniem wieczystym do gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, nie powoduje zmiany ich wartości księgowej na dzień przeklasyfikowania.</p> <p>W przypadku zrzeczenia się prawa użytkowania wieczystego lub rozwiązania umowy z użytkownikiem wieczystym z innej przyczyny, grunt, dotychczas klasyfikowany jako obciążony prawem wieczystego użytkowania zostaje przeklasyfikowany do gruntów nieobciążonych użytkowaniem wieczystym będących w zasobach jednostki. Na dzień przeklasyfikowania jednostka ujmuje grunt w jego dotychczasowej wartości księgowej z dnia przeklasyfikowania.</p> <p>Na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, z dniem 1 stycznia 2019 r. prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności tych gruntów. Z tym dniem jednostka zaprzestała ujmowania w księgach rachunkowych gruntu spełniającego warunki określone w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. i odniosła jego wartość księgową na konto 800 Fundusz jednostki.</p> <p>Należne i wnoszone w ratach opłaty ustalone na dzień przekształcenia, ujmuje się na koncie 800 Fundusz jednostki odpowiednio w przypadających latach spłaty.</p> <p>Ewidencji w zakresie środków trwałych podlegają składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdolne do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Kryteria te odnoszą się również do wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>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.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia), których wartość zakupu wynosi powyżej 1 000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p>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.</p> <p>Dla odzieży i butów służących do celów służbowych, bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościową w rejestrze sortów pracowników wydziału merytorycznego dokonującego zakupu.</p> <p>Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub 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.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki 30%.</p> <p>Okres amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 20 lat wg stawki 5% w skali roku.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie na koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego wg zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Nie stosuje się odpisów aktualizujących od należności, w stosunku do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa.</p>
5.	inne informacje:
	<p>Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Oświęcim dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 01.01.2024 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenie wartości początkowej (+)				Zmniejszenie wartości początkowej (-)				Wartość końcowa stan na 31.12.2024 r.	
				Nabycie			Inne**	Zbycie					
				Zakup	Nieodpłatne otrzymanie****	Przemieszczenia*		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	2 479 980,85	0,00	22 140,00									2 502 120,85
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	153 437,07	0,00										153 437,07
I	Suma (1+2)	2 633 417,92	0,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655 557,92
3.	Grunty	92 532 354,38	0,00	9 349,64	5 584 946,97	4 218 464,65	572 296,33		425 060,04	16 545,00	4 114 112,43	6 298 944,01	92 062 750,49
	W tym prawo wieczystego użytkowania	3 689 640,60	0,00		5 583 971,97	4 164 379,65					4 004 784,13	5 743 567,49	3 689 640,60
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330 711 802,40	0,00		982 290,77	18 572 894,40	30 706 853,98	23 922,42	101 286,00		37 222 847,87		343 625 785,26
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 473 554,53	0,00				215 660,01	22 240,32		9 500,00			8 657 474,22
6.	Środki transportu	633 822,20	0,00						14 300,00				619 522,20
7.	Inne środki trwałe	4 880 950,50	0,00			164 913,77	563 684,00	15 660,78			329 827,54		5 264 059,95
II	Suma (3+4+5+6+7)	437 232 484,01	0,00	9 349,64	6 567 237,74	22 956 272,82	32 058 494,32	61 823,52	540 646,04	26 045,00	41 666 787,84	6 298 944,01	450 229 592,12

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 01.01.2024 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenia (+)			Zmniejszenia (-)					Wartość na 31.12.2024 r.	Wartość netto stan na 31.12.2024 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 umarżane w czasie	2 368 910,85	0,00	55 508,10								2 424 418,95	77 701,90
2.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	153 437,07	0,00									153 437,07	0,00
I	Suma (1+2)	2 522 347,92	0,00	55 508,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 856,02	77 701,90
3.	Grunty	1 011 017,72	0,00	175 599,33								1 186 617,05	90 876 133,44
	W tym prawo wieczystego użytkowania	1 011 017,72	0,00	175 599,33								1 186 617,05	2 503 023,55
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 957 034,08	0,00	11 598 627,95	177 602,51	1 389,30	11 427,44	1 899,10		189 808,19		158 531 519,11	185 094 266,15
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 680 964,55	0,00	479 344,00			31 740,32					6 128 568,23	2 528 905,99
6.	Środki transportu	506 684,35	0,00	45 289,81				953,32				551 020,84	68 501,36
7.	Inne środki trwałe	413 179,52	0,00	98 457,36	2 019,75		15 660,78			2 019,75		495 976,10	4 768 083,85
II	Suma (3+4+5+6+7)	154 568 880,22	0,00	12 397 318,45	179 622,26	1 389,30	58 828,54	2 852,42	0,00	191 827,94	0,00	166 893 701,33	283 335 890,79
* 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 27 258 008,30 złotych dla gruntów o łącznej powierzchni 222 463,00 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 01.01.2024 r.	Stan odpisów aktualizujących stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa odpisów aktualizujących stan na 31.12.2024 r. (4+5-6)	Zmiany stanu aktywów w ciągu roku	Wartość końcowa aktywów stan na 31.12.2024 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			137 068 860,00	6 877 392,43			0,00	4 249 000,00	134 440 467,57			
	Razem:			137 068 860,00	6 877 392,43	0,00	0,00	6 877 392,43	4 249 000,00	134 440 467,57			

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystie:

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

L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość wg ewidencji stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość wg ewidencji stan na 31.12.2024 r.
1.	Grunty użytkowane wieczystie przez jednostkę*	4 363 682,45		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 01.01.2024 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 31.12.2024 r.
1.	Grunty jednostki przekazane w użytkowanie wieczyste	14 360 742,53		14 211 547,53	55 024 747,48	549 517	14 211 547,53

1.5.

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

Tabela 6. Wartość niemortyzowanych 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 01.01.2024 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 31.12.2024 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 01.01.2024 r.		Zwiększenia (+)		Zmniejszenia (-)		Stan na 31.12.2024 r.	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Akcje	3 000	300 000,00	0	0,00	0	0,00	3 000	300 000,00
1	Oświęcimski Sport S.A.	3 000	300 000,00	0	0,00	0	0,00	3 000	300 000,00
II	Udziały	342 615	136 768 860,00	8 498	4 249 000,00	0	0,00	351 113	141 017 860,00
1	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	42 502	21 251 000,00			0	0,00	42 502	21 251 000,00
2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	86 591	43 295 500,00	198	99 000,00	0	0,00	86 789	43 394 500,00
3	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	10 448	5 224 000,00	300	150 000,00	0	0,00	10 748	5 374 000,00
4	Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.	8 500	4 250 000,00			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	13 904	12 722 160,00
6	Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	67 580	33 790 000,00	8 000	4 000 000,00	0	0,00	75 580	37 790 000,00
7	Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Sp. z o.o.	12 318	6 159 000,00			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	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):		345 615	137 068 860,00	8 498	4 249 000,00	0	0,00	354 113	141 317 860,00

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 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2024 r. (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
I	2	3	4	5	6	7	8
I	Należności krótkoterminowe (1+2+3+4+5):	2 858 610,61	397 935,36	0,00	125 772,63	125 772,63	3 130 773,34
1	Należności z tytułu dostaw i usług	878 298,94	9 455,31		8 319,59	8 319,59	879 434,66
2	Należności od budżetów	0,00				0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00	0,00
4	Pozostałe należności	1 980 311,67	388 480,05		117 453,04	117 453,04	2 251 338,68
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				0,00	0,00
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (I+II):		2 858 610,61	397 935,36	0,00	125 772,63	125 772,63	3 130 773,34

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 01.01.2024 r.	Zwiększenia (utworzenie)	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2024 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)	2 770 108,63	3 631 369,56	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	2 770 108,63	3 631 369,56	0,00
	z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	736 195,48	1 062 782,69	0,00
	z tytułu wykupu nieruchomości, zwrotu zwaloryzowanego odszkodowania	95 912,74	298 857,13	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	12 516,02	9 071,97	0,00
	z tytułu zajęcia pasa drogowego	1 920 671,67	21 607,92	0,00
	z tytułu opłat za zezwolenia,opłat ewidencyjnych	0,00	2 234 237,13	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: 3 357 829,86 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	13 170 282,88
2	Nagrody jubileuszowe	263 469,24
3	Odprawy emerytalne i rentowe	242 493,45
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	383 826,02
5	Inne świadczenia pracownicze*	190 866,96
	Razem:	14 250 938,55

*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), PPK pracodawcy, 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: 25 649,77 złotych, w tym zgromadzoną na rachunkach VAT objętych mechanizmem podzielonej płatności w kwocie: 20 980,97 złotych.

2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:						
	Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	L.p.	Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów	Stan na 01.01.2024 r.	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku		Stan na 31.12.2024 r. (3+4-5-6)	
				Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznanie odpisów z zbędne (-)	
	1	2	3	4	5	6	
	1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Razem:	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				
	15 131 865,44	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+...)		161 540,17			
	1.	Z tytułu odszkodowań za uszkodzenie mienia		22 450,74			
	2.	Z tytułu otrzymania darowizny pozostałych środków trwałych		12 792,00			
	3.	Z tytułu otrzymania darowizny na rzecz pomocy uchodźcom z Ukrainy		58 965,60			
	4.	Z tytułu otrzymania darowizny na rzecz miejskiego schroniska dla zwierząt		67 331,83			
	II	Koszty (3)		76 410,03			
	6.	Z tytułu darowizny materiałów dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Krakowie		7 976,03			
	7.	Z tytułu darowizny rzeczowej dla miasta partnerskiego Sambor (Ukraina)		68 434,00			
	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:					
		nie dotyczy jednostki					

2.5.	inne informacje:
	<p>Rachunek zysków i strat: 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: 1 877 465,38 złotych; - wypłaty dodatku węglowego i dodatku z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w kwocie: 3 000,00 złotych. Poz. H.I Odsetki – wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą ze spłaty w 2024 r. zadłużenia z tytułu kredytów i obligacji komunalnych, wobec czego spadły koszty obsługi tych zobowiązań.</p> <p>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: 16 543 438,40 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: 16 543 438,40 złotych, - wyksięgowania poniesionych wydatków inwestycyjnych bez osiągnięcia efektu inwestycyjnego w kwocie 34 285,50 złotych;</p>
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: 5 224 790,08 złotych

.....
(główny księgowy)

2025.03.26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)