

.....
(pieczęć jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1.

- 1.1. Nazwa jednostki: Gmina Miasto Krosno
- 1.2. Adres siedziby: 38-400 Krosno, ul. Lwowska 28a
NIP: 684-001-37-98
REGON: 370440809

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Miasto Krosno jest jednostką samorządu terytorialnego – miastem na prawach powiatu. Miasto, w tym jego jednostki organizacyjne, realizuje zadania własne gminy, w tym w szczególności określone w art.7 ustawy o samorządzie gminnym oraz jako powiat – zadania o charakterze ponadgminnym, w tym w szczególności określone w art.4 ustawy o samorządzie powiatowym. Ponadto realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku. Przyjęty rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Krosno składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu,
2. łącznego Bilansu,
3. łącznego Rachunku zysków i strat,
4. łącznego Zestawienia zmian w funduszu jednostki,
5. zbiorczej Informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne zostało sporządzone na podstawie sprawozdań 34 jednostek organizacyjnych, które sporządzają samodzielne sprawozdania finansowe:

I. Samorządowych jednostek budżetowych:

1. Urząd Miasta Krosna
2. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla Miasta Krosna
3. Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Krośnie
4. Szkoła Podstawowa Nr 3 w Krośnie
5. Szkoła Podstawowa Nr 5 w Krośnie
6. Miejski Zespół Szkół nr 1 w Krośnie
7. Miejski Zespół Szkół nr 2 w Krośnie
8. Miejski Zespół Szkół nr 3 w Krośnie
9. Miejski Zespół Szkół nr 4 w Krośnie
10. Miejski Zespół Szkół nr 5 w Krośnie
11. Miejski Zespół Szkół nr 6 w Krośnie
12. Miejski Zespół Szkół nr 7 w Krośnie
13. Miejski Zespół Szkół nr 8 w Krośnie
14. Szkoła Podstawowa nr 14 z Oddziałami Sportowymi i Integracyjnymi w Krośnie
15. Przedszkole Miejskie Nr 5 w Krośnie
16. Przedszkole Miejskie Nr 8 w Krośnie
17. I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi w Krośnie
18. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Krośnie
19. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Krośnie
20. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Krośnie
21. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4 w Krośnie
22. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Krośnie
23. Zespół Szkół Kształcenia Ustawowego w Krośnie
24. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Krośnie
25. Zespół Placówek Oświatowych w Krośnie
26. Miejska Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krośnie
27. Dom Pomocy Społecznej Nr 1 w Krośnie
28. Dom Pomocy Społecznej Nr 2 w Krośnie
29. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Krośnie
30. Środowiskowy Dom Samopomocy w Krośnie
31. Żłobek Miejski w Krośnie
32. Centrum Integracji Społecznej w Krośnie
33. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Krośnie

II. Samorządowego zakładu budżetowego:

1. Zespół Krytych Pływalni w Krośnie.

Sporządzając łączne sprawozdanie finansowe dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w szczególności:

- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
- wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami,
- zmian w funduszu jednostki, wynikających ze zmniejszeń lub zwiększeń spowodowanych przekazywaniem aktywów trwałych między jednostkami.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostkach organizacyjnych Gminy Miasto Krosno przyjęto następujące ustalenia:

a/ składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 200 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Te składniki majątku obejmuje się ewidencją ilościową pozabilansową.

b/ składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 500 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Finansowane są ze środków na wydatki bieżące (za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które, tak jak ten obiekt, finansowane są ze środków na inwestycje). Składniki te wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia składnika do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się także w jednostkach oświatowych środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w tych placówkach oraz książki i zbiory biblioteczne.

Jednorazowo umarza się także meble, dywany oraz odzież, w tym umundurowanie.

c/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej niż 3.500 zł (za wyjątkiem trzech jednostek, w których jako wartość graniczną przyjęto kwotę równą lub wyższą niż 10.000 zł) wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Dla wszystkich środków trwałych przyjęto amortyzację liniową.

d/ wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości równej lub wyższej niż 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady poniżej tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty bieżącej działalności.

e/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji:

- nabyte ze środków własnych - w cenie nabycia,
- otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej ustalonej na dzień nabycia na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

f/ programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli zakupione były wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

4.4. Do kosztów wytworzenia środków trwałych:

- nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją,
- zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania tych inwestycji.

4.5. W jednostkach nie występują tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

5. Inne informacje

Brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2018

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

przedstawia Załącznik II.1.1.

Załącznik II.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

Lp.	Wyszczególnienie	ednób	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.
				aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	6 = 2+3+4+5	zbycie	likwidacja	inne	7	8		
I.	A.I. Wartości niematerialne i prawne		3 222 233,68	0,00	704 461,03	0,00	3 450,00	707 911,03	67 214,85	12 481,50	0,00	79 696,35	3 850 448,36		
II.	A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2-3)		1 131 608 518,57	0,00	99 574 584,57	0,00	1 062 390,33	100 636 974,90	16 895 726,34	1 054 213,52	953 447,52	18 903 387,38	1 213 342 106,09		
1.	A.II.1 Środki trwałe:		1 057 954 950,41	0,00	64 741 866,95	25 687 683,38	1 062 390,33	91 491 940,66	16 895 726,34	1 054 213,52	953 447,52	18 903 387,38	1 130 543 503,69		
1.1.	A.II.1.1 Grunty	0	267 350 170,13	0,00	3 920 185,68	0,00	0,00	3 920 185,68	2 068 016,29	0,00	0,00	2 068 016,29	269 202 339,52		
1.1.1.	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	52 962 105,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	1 400,00	52 960 705,49		
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,2	700 923 064,27	0,00	27 953 504,29	25 415 901,29	147 237,20	53 516 642,78	13 369 948,52	276 209,45	111 664,37	13 757 822,34	740 681 884,71		
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6	34 528 811,54	0,00	13 909 895,14	164 176,14	656 657,94	14 730 729,22	740 887,57	73 203,29	90 031,16	904 122,02	48 355 418,74		
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	7	15 228 155,82	0,00	16 222 836,00	61 000,00	9 636,65	16 293 472,65	80 376,38	2 550,00	0,00	82 926,38	31 438 702,09		
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	8	39 924 748,65	0,00	2 735 445,84	46 605,95	248 858,54	3 030 910,33	636 497,58	702 250,78	751 751,99	2 090 500,35	40 865 158,63		
	- zbiory biblioteczne	8	2 995 247,27	0,00	301 744,23	0,00	204,66	301 948,89	0,00	137 463,11	0,00	137 463,11	3 159 733,05		
	- dzieła plastyczne	8	41 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 600,00		
2.	A.II.2 Środki trwałe w budowie		73 653 568,16	0,00	34 832 717,62	-25 687 683,38	0,00	9 145 034,24	0,00	0,00	0,00	0,00	82 798 602,40		
3.	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	ednub	Umorzenie - stan na 01.01.2018 r.				Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2018 r.	Wartość netto składników aktywów	
		12	13	14	15	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				16 = 13+14+15	17
A.I Wartości niematerialne i prawne		3 207 711,79	0,00	186 825,38	44 954,69	231 780,07	12 481,50	3 427 010,36	14 521,89	423 438,00			
A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2-3)		252 450 999,91	0,00	33 410 780,13	918 775,99	34 329 556,12	2 119 169,98	284 661 386,05	879 157 518,66	928 680 720,04			
A.II.1 Środki trwałe:		252 450 999,91	0,00	33 410 780,13	918 775,99	34 329 556,12	2 119 169,98	284 661 386,05	805 503 950,50	845 882 117,64			
A.II.1.1 Grunty	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 202 339,52			
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 962 105,49			
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.2	175 844 620,36	0,00	25 900 388,32	308 852,68	26 209 241,00	531 805,10	201 522 056,26	525 078 443,91	539 159 828,45			
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3.4.5.6	26 684 372,84	0,00	3 050 638,26	777 004,45	3 827 642,71	417 624,38	30 094 391,17	7 844 438,70	18 261 027,57			
A.II.1.4 Środki transportu	7	11 877 444,44	0,00	1 866 913,89	5 636,65	1 874 550,54	82 926,38	13 669 068,60	3 350 711,38	17 769 633,49			
A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	8	38 044 562,27	0,00	2 590 839,66	-172 717,79	2 418 121,87	1 086 814,12	39 375 870,02	1 880 186,38	1 489 288,61			
- zbiory biblioteczne	8	2 995 247,27	0,00	296 868,03	4 921,95	301 789,98	137 304,20	3 159 733,05	0,00	0,00			
- dzieła plastyczne	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 600,00	0,00	41 600,00	41 600,00			
A.II.2 Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 653 568,16			
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka posiada dobra kultury o wartości rynkowej 41.600 zł, informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na dn. 31.12.2018 r.
Powierzchnia	1 417 367 m ²
Wartość	8 133 837,10 zł

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)			
	Stan na 01.01.2018 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
1. Grunty, w tym:	58 834,36	0,00	0,00	58 834,36
- z tytułu umów dzierżawy	58 834,36	0,00	0,00	58 834,36
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	8 649 377,42	3 215,11	0,00	8 652 592,53
- z tytułu umów najmu	4 922 684,00	0,00	0,00	4 922 684,00
- z tytułu umów dzierżawy	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
- z tytułu umów użyczenia	2 726 693,42	3 215,11	0,00	2 729 908,53
3. Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	23 467 867,98	7 499,31	81 000,00	23 394 367,29
- z tytułu umów dzierżawy	23 280 000,00	0,00	81 000,00	23 199 000,00
- z tytułu umów użyczenia	187 867,98	7 499,31	0,00	195 367,29
4. Środki transportu, w tym:	6 070 653,85	0,00	0,00	6 070 653,85
- z tytułu umów użyczenia	6 070 653,85	0,00	0,00	6 070 653,85
5. Inne środki trwałe, w tym:	102 956,83	20 000,00	0,00	122 956,83
- z tytułu umów dzierżawy	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
- z tytułu umów użyczenia	102 956,83	0,00	0,00	102 956,83
Razem z tytułu umów:	38 349 690,44	30 714,42	81 000,00	38 299 404,86

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r.		
	Łączna liczba udziałów	Wartość bilansowa udziałów	% udziału Gminy Miasto Krosno
Akcje:	411 681	411 681,00 zł	7,49%
1. WSK PZL Krosno S.A	411 681	411 681,00 zł	7,49%
Udziały:	328 934	163 987 000,00 zł	100%
1. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Krośnie	223 388	111 694 000,00 zł	100 %
2. Towarzystwo Budownictwa Społecznego - Przedsiębiorstwo Mieszkaniowe w Krośnie Sp. z o.o.	40 206	20 103 000,00 zł	100%
3. Krośnieński Inkubator Technologiczny "KRINTECH" Sp. z o.o. w Krośnie	3 925	1 962 500,00 zł	100 %
4. Centrum Dziedzictwa Szkła Sp. z o.o. w Krośnie	60 215	30 107 500,00 zł	100%
5. Lotnisko Krosno Sp. z o.o.	1 200	120 000,00 zł	100%
Razem:	740 615	164 398 681,00 zł	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Poz. bilansowa	Grupa należności	Stan na 01.01.2018 r.	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2018 r.
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
		1	2	3	4	5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	32 922 013,56	23 062 512,97	332,94	21 114 898,61	34 869 294,98
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 913 738,51	203 723,78	50,00	283 846,83	3 833 565,46
B.II.4	Pozostałe należności	29 008 275,05	22 858 789,19	282,94	20 831 051,78	31 035 729,52
	Razem:	32 922 013,56	23 062 512,97	332,94	21 114 898,61	34 869 294,98

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty (w zł)		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty	36 997 352,00	15 154 720,00	44 039 526,48
Pożyczki	1 218 000,00	633 400,00	443 389,00
Obligacje komunalne (o ograniczonej zbywalności)	500 000,00	1 000 000,00	48 500 000,00
Umowy wykupu wierzytelności (faktoring)	19 277 964,00	11 905 869,00	7 264 290,00
Zakup ratalny	4 111 260,07	0,00	0,00
Razem:	62 104 576,07	28 693 989,00	100 247 205,48

1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

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

Rodzaj zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych na dn. 31.12.2018 r.
weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową	225 089 311,28 zł

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 865,23	3 293,17
- odsetki od zaciągniętej pożyczki długoterminowej	4 865,23	3 293,17
Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	11 009 253,62	11 913 762,20
- subwencja	6 714 231,00	7 403 212,00
- dotacja	440 000,00	445 000,00
- umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	2 910 924,50	3 368 215,92
- opłata adiacencka	397 020,00	397 020,00
- dzierżawa gruntów	296 251,72	106 834,86
- kara nałożona za wycinkę drzew	238 550,00	178 550,00
- inne	12 276,40	14 929,42

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń (niematerialne zabezpieczenia)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń stan na 31.12.2018 r.
1.	Gwarancja bankowa	1 642 480,32
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	11 531 645,87
3.	Poręczenie udzielone przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości	18 758,02
Razem:		13 192 884,21

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2018 r. (w zł)
1.	Nagrody jubileuszowe	1 848 688,08
2.	Odprawy emerytalne	1 620 293,02
3.	Ekwiwalent za urlop niewykorzystany	150 922,43
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	156 501,42
5.	Odprawy z tytułu zwolnień	110 933,68
Razem:		3 887 338,63

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2018 r.: 5.710,36 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 r. (w zł)
	Pozostałe należności (poz. bilansowa B.II.4), w tym z tytułu:	8 220 804,99
1.	- podatków i opłat	2 916 466,77
2.	- pożyczek pracowniczych z ZFŚS	2 244 216,94
3.	- dzierżawy i sprzedaży lokali i nieruchomości	747 120,06
4.	- funduszu alimentacyjnego	540 692,49
5.	- opłaty śmieciowej	315 651,73
6.	- dochodów budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST	305 355,59
7.	- nienależnie pobranych świadczeń społecznych	292 155,72
8.	- prowizji od dochodów Skarbu Państwa	186 682,63
9.	- mandatów	192 314,36
10.	- wieczystego użytkowania gruntów	98 199,15
11.	- dotacji do rozliczenia	80 961,48
12.	- innych należności	304 084,43

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Kwota w 2018 r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	86 287 107,56 zł
- odsetki	0,00 zł
- różnice kursowe	0,00 zł

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2017 r. (w zł)	w 2018 r. (w zł)
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	640 505,46	563 856,80
1. Losowe (odszkodowanie)	131 510,95	264 823,53
2. Pozostałe, w tym:	508 994,51	299 033,27
- darowizna, spadek	35 928,00	25 741,07
- kary umowne	473 066,51	263 953,31
- inne	0,00	9 338,89
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	153 525,70	257 313,07
1. Losowe (wartość szkód)	113 975,48	256 773,58
2. Pozostałe	39 550,22	539,49

2.4. Informacja 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.

2.5. Inne informacje

Wyszczególnienie	Kwota w 2018 r. (w zł)
Wykonanie dochodów, w tym:	325 813 713,56 zł
1. Dochody własne, w tym:	138 741 099,85
- wpływy z podatku PIT i CIT	64 032 375,17
- wpływy z podatku od nieruchomości	35 421 622,70
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 613 503,90
- pozostałe dochody własne	35 673 598,08
2. Subwencje	92 175 245,00
3. Dotacje, w tym:	72 475 071,83
- na zadania z zakresu administracji rządowej	54 465 216,21
- pozostałe dotacje	18 009 855,62
4. Środki europejskie	22 422 296,88
Wykonanie wydatków, w tym:	358 437 423,53
1. wydatki bieżące	270 582 774,38
2. wydatki majątkowe	87 854 649,15
Nadwyżka operacyjna	29 296 528,58

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat

W sprawozdaniu finansowym Gminy Miasto Krosno za 2018 r. występują różnice pomiędzy danymi w kolumnie „Stan na początek roku” (Bilans Otwarcia) z danymi w kolumnie „Stan na koniec roku” (Bilans Zamknięcia) w sprawozdaniu finansowym za 2017 r., które wynikają z ujęcia w sprawozdaniu za 2018 r. danych sprawozdania finansowego Domu Pomocy Społecznej Nr 2 w Krośnie za 2018 r. (jednostka nie sporządziła sprawozdania finansowego za 2017 r.).

Bilans Otwarcia sprawozdania finansowego Domu Pomocy Społecznej Nr 2 w Krośnie za 2018 r. został ustalony przy ujęciu zdarzeń bez dokonywania operacji księgowych (poprzez „dolozenie”), które miały wpływ na:

- zwiększenie wyniku finansowego jednostki o kwotę 127 889,65 zł,
- zwiększenie funduszu jednostki o kwotę 1 110 938,07 zł.

Wartość najważniejszych pozycji Bilansu Otwarcia w sprawozdaniu finansowym Domu Pomocy Społecznej Nr 2 w Krośnie za 2018 r. oraz ich udział w Bilansie Otwarcia sprawozdania finansowego Gminy Miasto Krosno za 2018 r.:

Wyszczególnienie	Bilans Otwarcia sprawozdania finansowego DPS Nr 2 za 2018 r.	% udziału w Bilansie Otwarcia sprawozdania finansowego Gminy Miasto Krosno za 2018 r.
Suma bilansowa	2 725 330,74 zł	0,26 %
Wynik finansowy	- 1 075 693,80 zł	3,39 %
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 607 158,06 zł	0,37 %

Informacje o poziomie zatrudnienia w Gminie Miasto Krosno

Wyszczególnienie	Stan na dn. 01.01.2018 r.	Stan na dn. 31.12.2018 r.
Liczba etatów ogółem	2 020,68	2.017,29
w tym etaty pedagogiczne	985,72	974,18

Projekty realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy Miasto Krosno

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	wykonanie wydatków do 31.12.2018 r.	stopień zaawansowania
			od	do			
Cel: Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej							
1.	Graj ze mną i ucz mnie - tradycja i nowoczesność w aktywizującym nauczaniu	SP Nr 14	2015	2018	200 756	200 536,44	99,89%
2.	Kształcenie zawodowe szansą rozwoju	UM Krosno	2016	2019	3 519 513	2 331 762,27	66,25%
3.	Międzynarodowa edukacja językowa i cyfrowa nauczycieli kluczem do profesjonalizmu zawodowego	ZSP Nr 2	2016	2018	55 843	55 838,64	99,99%
4.	Po doświadczenie na europejski rynek pracy	ZSP Nr 1	2016	2018	746 433	746 429,76	100,00%
5.	Szkola dla przyszłej Europy: zapobieganie porzucaniu nauki, działania zapobiegawcze i przywracające poprzez edukację sztuką	ZSKU	2016	2018	74 710	74 708,47	100,00%
6.	Świadomość różnic i podobieństw w kompetencjach zawodowych w Polsce i za granicą szansą na sukces w karierze zawodowej	ZSP Nr 4	2016	2018	394 394	394 393,66	100,00%
7.	Wiedza w szkole, praktyka w firmie - europejski model wysokich kompetencji w zawodach nowoczesnych technologii	ZSP Nr 3	2016	2018	378 053	378 052,71	100,00%
8.	YOU-TOPIA	I LO	2016	2019	102 560	68 537,00	66,83%
9.	Przedsiębiorcze pogranicze - polsko-słowacka inicjatywa edukacyjna	ZSKU	2017	2018	219 847	209 498,93	95,29%
10.	Wzrost kompetencji językowych i cyfrowych = wyższa jakość kształcenia	ZSP Nr 2	2017	2019	102 876	102 507,60	99,64%
11.	Europejskie praktyki szansą lepszej pracy	MZS Nr 5	2017	2019	306 555	175 072,79	57,11%
12.	Kwalifikacje zawodowe bez granic	ZSP Nr 4	2017	2019	403 446	202 657,59	50,23%
13.	Mechanik w Europie II	ZSP Nr 3	2017	2018	583 915	577 751,43	98,94%
14.	Schengen 2.0, Leben In Europa ohne Grenzen	ZSP Nr 1	2017	2020	112 271	45 505,34	40,53%
15.	Moja wiedza - moja przyszłość	UM Krosno	2018	2020	2 770 727	38 959,80	1,41%
16.	Stawiamy na zagraniczne doświadczenie zawodowe	ZSP Nr 2	2018	2020	460 074	36 721,44	7,98%
17.	Doceniamy naszą rodzimą kulturę i dziedzictwo, koncertując się na sporcie	SP Nr 14	2018	2020	96 858	17 106,25	17,66%
18.	Cyfrowa edukacja - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSKU	2018	2020	98 859	11 487,01	11,62%
19.	Europejskie podróże po wiedzę i doświadczenie zawodowe - staże zagraniczne	ZSP Nr 2	2016	2018	484 896	482 091,37	99,42%
Cel: Modernizacja i budowa bazy stwarzającej korzystne warunki do rozwoju gospodarczego							
20.	PSIP - Podkarpacki System Informacji Przestrzennej	UM Krosno	2016	2019	2 927 283	37 004,87	1,26%
21.	Utworzenie inkubatora przedsiębiorczości na terenie Gminy Miasto Krosno	UM Krosno	2018	2020	36 050 697	24 840,00	0,07%
Cel: Zadania z zakresu wspierania rodziny							
22.	Mamo, tato czas do pracy !	UM Krosno / ŻM	2018	2020	643 786	175 037,69	21,25%

Cel: Zwiększenie dostępu do usług społecznych i zdrowotnych							
23.	Poprawa kondycji zdrowotnej mieszkańców Krosna poprzez prowadzenie wypożyczalni sprzętu pielęgnacyjnego, rehabilitacyjnego i wspomagającego	UM Krosno	2017	2019	245 468	72 636,45	29,59%
24.	Increasing of access to health services in Krosno and Uzhgorod	UM Krosno	2017	2021	907 413	3 079,03	0,34%
Cel: Ochrona dziedzictwa kulturowego i rozwój zasobów kultury							
25.	Modernizacja zabytkowego dworca PKP na potrzeby funkcjonowania Etnocentrum Ziemi Krośnieńskiej	UM Krosno	2016	2019	20 015 318	129 090,00	0,64%
26.	Historia Miast w nowoczesnej odsłonie	UM Krosno	2017	2018	293 820	278 515,66	94,79%
27.	Spojrzenie w przeszłość - dziedzictwo historyczno-kulturowe Krosna i Presova	UM Krosno	2017	2019	289 051	29 489,80	10,20%
Cel: Realizacja zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska							
28.	Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosna i Gminy Krościenko Wyżne	UM Krosno	2017	2018	13 053 765	9 578 582,19	73,38%
29.	Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach publicznych Miasta Krosna	UM Krosno	2017	2018	1 342 671	147,60	0,01%
Cel: Stworzenie wielofunkcyjnego ośrodka kulturalnego, sportowego i turystycznego							
30.	Modernizacja kamienicy przy ul.Portiusa 4 - powstanie nowej przestrzeni do prowadzenia działalności kulturalnej w Krośnie	UM Krosno	2016	2019	5 952 474	5 112 099,90	85,88%
Cel: Rozwiązanie problemów komunikacyjnych w mieście							
31.	Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno	UM Krosno	2016	2019	38 043 914	22 590 929,25	59,38%
Cel: Zwiększenie dostępu do internetu dla mieszkańców miasta i okolicznych gmin							
32.	E- Usługi Miast i Gmin Podkarpackich - II etap	UM Krosno	2017	2018	1 439 757	1 402 555,18	97,42%

2019 -04 - 29

.....
(Skarbnik)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)