

Urząd Miasta Krosna

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021

1.

1.1. Nazwa jednostki: Urząd Miasta Krosna

1.2. Adres siedziby: 38-400 Krosno ul. Lwowska 28a

NIP: 6842379575

REGON:000526989

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urzędem Miasta Krosna kieruje Prezydent przy pomocy Zastępców Prezydenta, Sekretarza Miasta i Skarbnika Miasta. Prezydent przy pomocy Urzędu wykonuje określone przepisami prawa zadania i kompetencje: zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym i samorządzie powiatowym, wynikające z ustaw szczególnych, uchwał Rady, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz przyjęte w drodze porozumień. Do zadań wspólnych wydziałów i równorzędnych komórek należy inicjowanie i podejmowanie przedsięwzięć organizacyjnych w celu zapewnienia właściwej i terminowej realizacji zadań rzeczowych i finansowych określonych przez Prezydenta (Zastępców Prezydenta). Prowadzenie postępowań administracyjnych oraz przygotowywanie projektów decyzji indywidualnych w sprawach z zakresu administracji publicznej. Przygotowywanie projektów odpowiedzi na wystąpienia posłów i senatorów. Interpelacje i zapytania radnych. Wnioski komisji Rady i wystąpienia organów dzielnic i osiedli Miasta. Opracowywanie projektów uchwał Rady, projektów zarządzeń Prezydenta, strategii i programów gospodarczo-społecznych Miasta. Z dniem 1 października 2021r. został przeniesiony z Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w struktury Urzędu Miasta, Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności Dla Miasta Krosna i Powiatu Krośnieńskiego.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta Krosna jest sprawozdaniem jednostkowym składającym się z:

1. Bilansu jednostki budżetowej,
2. Rachunku zysków i strat,
3. Zestawienia zmian w funduszu,
4. Informacji dodatkowej.

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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych 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 jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a/ składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 200 zł a nieprzekraczającej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji pozabilansowej,

b/ składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- odzież i umundurowanie,
- meble,

d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

e/ wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,

f/ 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 – 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,

g/ 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 zdolny do użytku.

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

4.4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

Brak.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2021

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.

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

Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

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			
	Stan na 01.01.2021r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	4 967,69	12 178,03	0,00	17 145,72
z tytułu umów : dzierżawa nr KNK r 7 KB.18186.2017	288,00	0,00	0,00	288,00
z tytułu umów : dzierżawa terenu pod przystanek autobusowy o powierzchni 210m2 przy ul. Grodzkiej.	629,69	28,03	0,00	657,72
z tytułu umów: dzierżawy terenu pod przystanek o powierzchni 10 m2 przy ul. Zręcińskiej	450,00	150,00	0,00	600,00
z tytułu umów dzierżawy terenu pod wiatę na dworcu autobusowym o powierzchni 110 m2, przy ul. Naftowej.	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
z tytułu umów : dzierżawa nieruchomości o powierzchni 1090m 2, przy ul. Piotra Skargi.	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	5 112 018,00	378 668,00	0,00	5 490 686,00
z tytułu umów z TBS lokale mieszkalne	5 112 018,00	378 668,00	0,00	5 490 686,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	229 368,60	18 390,96	10 735,98	237 023,58
z tytułu umów użyczenia (sprzęt PWPW S.A. MSWiA)	110 362,70	0,00	0,00	110 362,70
z tytułu umów : dzierżawa instalacji oświetleniowej od PGE Dystrybucja	119 005,90	0,00	10 735,98	108 269,92
Dzierżawa systemu telekomunikacyjnego	0,00	18 390,96	0,00	18 390,96
RAZEM z tyt. umów	5 346 354,29	409 236,99	10 735,98	5 744 855,30

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.		
	Łączna liczba udziałów	Wartość bilansowa udziałów	% udziału Gminy Miasto Krosno
Akcje:	411 681,00	411 681,00	7,49%
1. WSK PZL Krosno S.A	411 681,00	411 681,00	7,49%
Udziały:	327 910,00	163 494 000,00	
1. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Krośnie	227 959,00	113 979 500,00	100,00%
2. Towarzystwo Budownictwa Społecznego - Przedsiębiorstwo Mieszkaniowe w Krośnie Sp. z o.o.	70 009,00	35 004 500,00	100,00%
3. Krośnieński Inkubator Technologiczny "KRINTECH" Sp. z o.o. w Krośnie	3 925,00	1 962 500,00	100,00%
4. Centrum Dziedzictwa Szkła Sp. z o.o. w Krośnie	24 815,00	12 407 500,00	100,00%
5. Lotnisko Krosno Sp. z o.o.	1 200,00	120 000,00	100,00%
6. Spółdzielnia Socjalna PIAST w Krośnie	2,00	20 000,00	50,00%
RAZEM	739 591,00	163 905 681,00	

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

Poz. bilansowa	Grupa należności	Stan na 01.01.2021 r.	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2021r.
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		1	2	3	4	5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe					0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	12 659 940,83	724 418,72		1 782 758,07	11 601 601,48
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 272 648,99	149 706,46		171 633,08	3 250 722,37
B.II.4	Pozostałe należności	9 387 291,84	574 712,26		1 611 124,99	8 350 879,11
	RAZEM:	12 659 940,83	724 418,72	0,00	1 782 758,07	11 601 601,48

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		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Umowy wykupu wierzytelności (faktoring)	14 547 429,00	4 622 730,00	0,00
RAZEM	14 547 429,00	4 622 730,00	0,00

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 zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązań warunkowych na dn. 31.12.2021 r.
- umowy wykupu wierzytelności	35 102 666,78 zł
- weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczące projektów ze środków Europejskiego Funduszu Spójności	1 342 822,73 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.

Poz. bilansowa	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
Aktywa poz. B.IV	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
Pasywa poz. D.IV	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 392 893,58	4 430 150,91
1	Kara nałożona za wycinkę drzew	58 550,00	0,00
2	Umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	4 194 912,10	4 318 188,02
3	Dzierżawa gruntów	111 217,80	93 940,99
4	Zwrot bonifikaty mieszkaniowej (raty)	15 000,00	11 400,00
5	Oplata planistyczna	3 476,90	5 961,90
6	Kara za nieprzerejestrowanie pojazdu	0,00	660,00
7	Kary umowne "E-usługi"	7 174,00	0,00
8	Oplata za holowanie pojazdów	562,78	0,00
9	Kary z tyt. uszkodzenia infrastruktury drogowej	2 000,00	0,00

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 31.12.2021 r.
1	- gwarancja bankowa	1 063 863,49
2	- gwarancja ubezpieczeniowa	11 049 812,24
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	45 557,85
	RAZEM:	12 159 233,58

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2021 r. (w zł)
1	nagrody jubileuszowe	411 015,39
2	odprawy emerytalne	590 773,62
3	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	34 880,46
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	48 217,79
	RAZEM:	1 084 887,26

1.16. Inne informacje i objaśnienia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem, w tym:	5 191 631,65
1	Podatki i opłaty	1 586 209,95
2	Koszty procesowe w tym koszty zastępstwa procesowego	198 617,41
3	Dochody budżetowe pobierane przez Urzędy Skarbowe na rzecz JST	330 527,04
4	Prowizja od dochodów Skarbu Państwa	177 205,53
5	Kary pieniężne- prawo o ruchu drogowym	23 768,48
6	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	791 670,91
7	Holowanie pojazdów	189 164,20
8	Należności z tytułu pożyczek pracowniczych z ZFSS	175 044,25
9	Mandaty	65 248,70
10	Odsetki od nieterminowej wpłaty	359 897,43
11	Nierozliczone dotacje	94 367,95
12	Odsetki od nieterminowych płatności geodezyjnych	887 087,70
13	Opłaty cementarne	6 143,62
14	Opłata planistyczna	76 685,00
15	Zatoki przystankowe	142 279,79
16	Opłata za wody opadowe	62 213,54
17	Wieczyste użytkowanie	22 958,72

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2021r. 993,98 z

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 2021r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	55 677 504,13
Środki trwale w budowie	55 677 504,13

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

Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	966 282,18	949 964,12
- losowe (odszkodowanie)	287 353,59	66 607,56
- pozostałe (partycypacja w kosztach związanych z przebudową drogi)	0,00	122 169,47
- inne (kary umowne)	312 398,69	761 187,09
- inne (zwrot za energie elektryczną , obniżona akcyza i opłata przejściowa)	366 529,90	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
- losowe (wartość strat)		

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.

2.5 Inne informacje.

Nie dotyczy.

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 poziomie zatrudnienia

liczba etatów na dzień 31.12.2021r. 269 et.

.....
(główny księgowy)

2022-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Korekta 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	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2021 r.
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zbycie	likwidacja	inne			
	grupa	1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11 = 1+6-10
I.	A.I	4 773 425,16	0,00	221 006,90	254 523,69		475 530,59	3 645,72			3 645,72	5 246 310,03
II.	A.II	1 072 363 244,53	0,00	67 226 897,30	-254 523,69	0,00	66 972 373,61	26 663 197,82	462 734,36	0,00	27 115 932,18	1 112 219 685,96
1.	A.II.1	988 502 216,26	0,00	11 549 393,17	106 260 150,58	0,00	117 809 546,75	26 663 197,82	462 734,36	0,00	27 115 932,18	1 079 196 829,83
1.1.	A.II.1.1	232 881 000,34	0,00	9 672 785,17			9 672 785,17	11 681 487,12	0,00	0,00	11 681 487,12	230 872 298,39
1.1.1.	A.II.1.1.1	30 597 866,86	0,00	199 362,03			199 362,03	845 360,07	0,00		845 360,07	29 957 868,82
1.2.	A.II.1.2	659 935 079,67	0,00	1 453 629,27	100 564 973,07		102 018 602,34	11 261 882,79	0,00	0,00	11 261 882,79	750 691 799,22
1.3.	A.II.1.3	47 560 821,98	0,00	283 936,61	4 088 273,20		4 372 216,81	2 859 217,37	362 564,20		3 221 781,57	48 711 260,22
1.4.	A.II.1.4	33 444 716,52	0,00	750,00	138 000,00	0,00	138 750,00			0,00	0,00	33 583 466,52
1.5.	A.II.1.5	14 660 697,75	0,00	138 292,12	1 468 904,31		1 607 196,43	860 610,54	90 170,16		950 780,70	15 337 013,48
	dobro kultury	41 600,00	0,00				0,00				0,00	41 600,00
III.	A.II.2	83 861 026,27	0,00	55 677 504,13	-106 514 674,27		-50 837 170,14				0,00	33 023 856,13
IV	A.II.3		0,00				0,00				0,00	0,00

Umorzenie - stan na 01.01.2021r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2021 r.	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne *				stan na 01.01.2021 r.	stan na 31.12.2021 r.
12	13	14	15	16 = 13+14+15	17	18 = 12+16+173	19 = 1-12	20 = 11-18
2 220 989,35		1 455 647,28		1 455 647,28	3 645,72	3 672 990,91	2 552 435,81	1 572 319,12
253 638 544,41	0,00	38 084 192,92	0,00	38 084 192,92	5 494 910,28	286 227 827,05	818 724 700,12	825 991 858,91
253 638 544,41	0,00	38 084 192,92	0,00	38 084 192,92	5 494 910,28	286 227 827,05	734 863 673,85	792 968 002,78
0,00				0,00		0,00	232 881 000,34	230 872 298,39
0,00				0,00		0,00	30 597 866,86	29 951 868,82
193 401 101,61		27 120 189,41		27 120 189,41	2 438 136,69	218 083 154,33	466 533 978,06	532 608 644,89
26 768 932,36		4 710 445,19		4 710 445,19	2 105 992,89	29 373 384,66	20 791 889,62	19 337 865,56
19 985 858,70		4 517 540,47		4 517 540,47		24 503 399,17	13 458 859,82	9 080 069,35
13 482 651,74		1 736 017,85		1 736 017,85	950 780,70	14 267 888,89	1 197 946,01	1 069 124,59
				0,00		0,00	41 600,00	41 600,00
				0,00		0,00	83 861 026,27	33 023 856,13
				0,00		0,00	0,00	0,00