

Urząd Miasta Krosna

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022

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..

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku i kończący się 31 grudnia 2022 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 używania,

c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używania.

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 2022

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 01.01.2022r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	17 145,72	64,08	0,00	17 209,80
z tytułu umów : dzierżawa nr KNK r KB.18186.2017 7	288,00	0,00	0,00	288,00
z tytułu umów : dzierżawa terenu pod przystanek autobusowy o powierzchni 210m ² przy ul. Grodzkiej.	657,72	33,48	0,00	691,20
z tytułu umów: dzierżawy terenu pod przystanek o powierzchni 10 m ² . przy ul. Zręcińskiej	600,00	30,60	0,00	630,60
z tytułu umów dzierżawy terenu pod wiatę na dworcu autobusowym o powierzchni 110 m ² . przy ul. Naftowej	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
z tytułu umów : dzierżawa nieruchomości przy ul. Piotra Skargi o pow. 1090 m ²	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	5 490 686,00	1 926 674,00	0,00	7 417 360,00
z tytułu umów z TBS lokale mieszkalne	5 490 686,00	1 926 674,00	0,00	7 417 360,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	237 023,58	0,00	2 611,85	234 411,73
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	108 269,92	0,00	2 611,85	105 658,07
Dzierżawa systemu telekomunikacyjnego	18 390,96	0,00	0,00	18 390,96
RAZEM z tyt. umów	5 763 246,26	1 926 738,08	2 611,85	7 687 372,49

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022r.	
	Łączna liczba udziałów	Wartość bilansowa udziałów
Akcje:	411 681,00	411 681,00
1. WSK PZL Krosno S.A	411 681,00	411 681,00
Udziały:	345 408,00	172 193 100,00
1. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Krośnie	227 959,00	113 979 500,00
2. Towarzystwo Budownictwa Społecznego - Przedsiębiorstwo Mieszkaniowe w Krośnie Sp. z o.o.	87 407,00	43 703 500,00
3. Krośnieński Inkubator Technologiczny "KRINTECH" Sp. z o.o. w Krośnie	3 925,00	1 962 500,00
4. Centrum Dziedzictwa Szkła Sp. z o.o. w Krośnie	24 815,00	12 407 500,00
5. Lotnisko Krosno Sp. z o.o.	1 200,00	120 000,00
6. Spółdzielnia Socjalna Piast w Krośnie	2,00	20 000,00
7. Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych "TUW"	100,00	100,00
RAZEM	757 089,00	172 604 781,00

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 01.01.2022 r.	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2022r.
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		1	2	3	4	5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe					0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	11 601 601,48	211 238,40		83 488,80	11 729 351,08
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 250 722,37	55 488,66		32 161,10	3 274 049,93
B.II.4	Pozostałe należności	8 350 879,11	155 749,74		51 327,70	8 455 301,15
	RAZEM:	11 601 601,48	211 238,40	0,00	83 488,80	11 729 351,08

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)	2 838 321,00	0,00	0,00
RAZEM	2 838 321,00	0,00	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. 31.12.2022 r.
weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową, w tym:	8 420 779,72 zł
- umowy wykupu wierzytelności	7 120 779,72 zł
- weksel do umowy "Dostępna szkoła"	1 300 000,00 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 01.01.2022r.	Stan na 31.12.2022r.
Aktywa poz. B.IV	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
Pasywa poz. D.IV	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 430 150,91	6 337 082,34
1	Umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	4 318 188,02	4 286 267,58
2	Dzierżawa gruntów	93 940,99	2 038 758,76
3	Zwrot bonifikaty mieszkaniowej (raty)	11 400,00	7 800,00
4	Opłata planistyczna	5 961,90	4 196,00
5	Kara za nieprzerejestrowanie pojazdu	660,00	60,00

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 31.12.2022 r.
1	- gwarancja bankowa	2 875 601,17
2	- gwarancja ubezpieczeniowa	10 895 546,75
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	186 346,75
	RAZEM:	13 957 494,67

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2022 r. (w zł)
1	nagrody jubileuszowe	370 648,26
2	odprawy emerytalne	303 444,36
3	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	10 324,00
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	60 860,41
	RAZEM:	745 277,03

1.16. Inne informacje i objaśnienia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem, w tym:	4 969 940,85
1	Podatki i opłaty lokalne	1 691 659,38
2	Koszty procesowe w tym koszty zastępstwa procesowego	195 644,63
3	Dochody budżetowe pobierane przez Urzędy Skarbowe na rzecz JST	111 722,12
4	Prowizja od dochodów Skarbu Państwa	209 932,80
6	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	758 543,83
7	Holowanie pojazdów	244 989,57
8	Należności z tytułu pożyczek pracowniczych z ZFSS	191 477,00
9	Mandaty	63 593,77
10	Odsetki od nieterminowej wpłaty	1 133 422,81

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2022r. 4.218,19 zł

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.

	kwota w 2022 r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	46 630 351,52
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

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

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	949 964,12	7 572 642,06
- losowe (odszkodowanie za przeprowadzenie ciągów liniowych)	66 607,56	51 123,29
zwrot kosztów - zagospodarowanie stabilizatu przez Gminę Zagórz		1 156 238,13
- pozostałe (partycypacja w kosztach związanych z przebudową drogi)	122 169,47	0,00
- inne (kary umowne)	761 187,09	1 104 343,26
środki z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy	0,00	3 508 757,14
wpłaty mieszkańców z tyt. zakupu paliwa stałego dla gospodarstw domowych (węgiel)	0,00	275 609,26
koszty dystrybucji paliwa stałego dla gospodarstw domowych (węgiel)	0,00	59 715,99
dodatek dla gospodarstw domowych z tyt. wykorzystania niektórych źródeł ciepła (Fundusz Przeciwdziałania COVID -19)	0,00	1 373 781,21
rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19)	0,00	43 073,78
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	3 417 088,26
świadczenia z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy	0,00	3 041 962,88
zakup preferencyjny paliwa stałego (węgiel)	0,00	296 097,04
koszty dystrybucji paliwa stałego (węgla)	0,00	35 954,56
rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych (Fundusz Przeciwdziałania COVID -19)	0,00	43 073,78

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 31.12.2022 269,75 et.

.....
(główny księgowy)

2023-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

(korekta1)

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	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2022 r.
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zbycie	likwidacja		inne	6 = 2+3+4+5	7		
		1							6 = 2+3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11 = 1+6-10
I.	A.I Wartości niematerialne i prawne	5 245 310,03	0,00	173 750,23				173 750,23	173 750,23	130 907,73	130 907,73		130 907,73	5 288 152,53
II.	A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1 112 219 885,96	0,00	52 194 373,53	-339 677,79		0,00	51 854 695,74	23 315 925,52	343 059,90	0,00	0,00	23 658 985,42	1 140 415 396,28
1.	A.II.1 Środki trwałe:	1 079 195 829,93	0,00	5 564 022,01	56 400 186,04		0,00	61 964 208,05	23 315 925,52	343 059,90	0,00	0,00	23 658 985,42	1 117 501 052,46
1.1.	A.II.1.1 Grunty	230 872 298,99	0,00	3 063 306,17				3 063 306,17	2 732 188,03				2 732 188,03	231 203 416,53
	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	29 951 868,82	0,00	16 480,00			867 249,32	883 729,32	10 720,00				10 720,00	30 824 878,14
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	750 691 799,22	0,00	1 843 510,00	43 877 416,65			45 720 926,65	17 267 240,71				17 267 240,71	779 145 485,16
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 711 250,22	0,00	267 329,43	11 179 699,88			11 447 029,31	2 356 631,67	102 593,17			2 459 224,84	57 699 054,69
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	33 583 468,52	0,00	1 300,00	39 161,50			40 461,50	7 424,52	55 141,30			62 565,82	33 561 364,20
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	15 337 013,48	0,00	388 576,41	1 303 908,01			1 692 484,42	952 440,59	185 325,43			1 137 766,02	15 891 731,88
	dobry kultury	41 600,00	0,00					0,00					0,00	41 600,00
III.	A.II.2 Środki trwałe w budowie	33 023 856,13	0,00	46 630 351,52	-56 799 863,83			-10 109 512,31					0,00	22 914 343,82
IV	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00					0,00					0,00	0,00

Umorzenie - stan na 01.01.2022r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2022 r.	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne *				stan na 01.01.2022 r.	stan na 31.12.2022 r.
12	13	14	15	16 = 13+14+15	17	18 = 12+16+173	19 = 1-12	20 = 11-18
3 672 990,91		1 454 409,91		1 454 409,91	98 074,46	5 029 326,36	1 572 319,12	258 826,17
286 227 827,05	0,00	38 623 453,98	0,00	38 623 453,98	1 396 915,21	323 454 365,82	825 991 858,91	816 961 030,46
286 227 827,05	0,00	38 623 453,98	0,00	38 623 453,98	1 396 915,21	323 454 365,82	792 968 002,78	794 046 686,64
0,00				0,00		0,00	230 872 298,39	231 203 416,53
0,00				0,00		0,00	29 951 868,82	30 824 878,14
218 083 154,33		29 590 669,20		29 590 669,20	1 067 148,91	246 606 674,62	532 608 644,89	532 538 810,54
29 373 394,66		3 964 512,54		3 964 512,54	93 570,23	33 244 326,97	19 337 865,56	24 454 727,72
24 503 399,17		4 513 686,41		4 513 686,41	61 265,82	28 955 819,76	9 080 069,35	4 605 544,44
14 267 898,89		554 585,83		554 585,83	174 930,25	14 647 544,47	1 069 124,59	1 244 187,41
				0,00		0,00	41 600,00	41 600,00
				0,00		0,00	33 023 856,13	22 914 343,82
				0,00		0,00	0,00	0,00

