

Urząd Miasta Krosna

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

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 2023 roku i kończący się 31 grudnia 2023 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 zdalny 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 2023

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.

Grunty użytkowane wieczysto –powierzchnia 89,1423 ha o wartości 5 581 215,27 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			
	Stan na 01.01.2023r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2023r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	17 209,80	8 590,28	1 500,00	24 300,08
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 210m ² przy ul. Grodzkiej.	691,20	99,48	0,00	790,68
z tytułu umów: dzierżawy terenu pod przystanek o powierzchni 10 m ² przy ul. Zręcińskiej	630,60	90,80	0,00	721,40
z tytułu umów dzierżawy terenu pod wiatę na dworcu autobusowym o powierzchni 110 m ² przy ul. Naftowej	3 600,00	0,00	1 500,00	2 100,00
z tytułu umów : dzierżawa nieruchomości przy ul. Piotra Skargi o pow. 1090 m ²	12 000,00	8 400,00	0,00	20 400,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	7 417 360,00	556 302,00	0,00	7 973 662,00
z tytułu umów z TBS lokale mieszkalne	7 417 360,00	556 302,00	0,00	7 973 662,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	234 411,73	86 822,05	0,00	321 233,78
z tytułu umów użyczenia (sprzęt PWPW S.A. MSWiA)	110 362,70	83 025,00	0,00	193 387,70
z tytułu umów : dzierżawa instalacji oświetleniowej od PGE Dystrybucja	105 658,07	3 797,05	0,00	109 455,12
Dzierżawa systemu telekomunikacyjnego	18 390,96	0,00	0,00	18 390,96
RAZEM z tyt. umów	7 668 981,53	651 714,33	1 500,00	8 319 195,86

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r.	
	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:	346 153,00	172 565 600,00
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.	88 152,00	44 076 000,00
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
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych "TUW"	100,00	100,00
RAZEM	757 834,00	172 977 281,00

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 01.01.2023 r.	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2023r.
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		1	2	3	4	5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe					0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	11 729 351,08	629 726,98		203 882,82	12 155 195,24
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 274 049,93	224 632,91		45 838,30	3 452 844,54
B.II.4	Pozostałe należności	8 455 301,15	405 094,07		158 044,52	8 702 350,70
	RAZEM:	11 729 351,08	629 726,98	0,00	203 882,82	12 155 195,24

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.

Nie dotyczy

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. 31.12.2023 r.
weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową, w tym:	1 300 000,00 zł
- umowy wykupu wierzytelności	0,00 zł
- projekt "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 01.01.2023r.	Stan na 31.12.2023r.
Aktywa poz. B.IV	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
Pasywa poz. D.IV	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 337 082,34	6 356 343,19
1	Umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	4 286 267,58	4 281 768,05
2	Dzierżawa gruntów	2 038 758,76	2 070 375,14
3	Zwrot bonifikaty mieszkaniowej (raty)	7 800,00	4 200,00

4	Oплата planistyczna	4 196,00	0,00
5	Kara za nieprzerejestrowanie pojazdów	60,00	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 31.12.2023 r.
1	- gwarancja bankowa	455 395,30
2	- gwarancja ubezpieczeniowa	6 907 944,55
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	211 325,59
	RAZEM:	7 574 665,44

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2023 r. (w zł)
1	nagrody jubileuszowe	320 377,11
2	odprawy emerytalne	56 116,92
3	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	9 300,97
4	dotatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	6 702,55
	RAZEM:	392 497,55

1.16. Inne informacje i objaśnienia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem, w tym:	5 470 537,81
1	Podatki i opłaty lokalne	1 775 578,64
2	Koszty procesowe w tym koszty zastępstwa procesowego	280 089,20
3	Dochody budżetowe pobierane przez Urzędy Skarbowe na rzecz JST	191 790,67

4	Prowizja od dochodów Skarbu Państwa	143 027,68
6	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	896 707,37
7	Holowanie pojazdów	318 993,58
8	Należności z tytułu pożyczek pracowniczych z ZFSS	216 167,00
9	Mandaty	63 593,77
10	Odsetki od nieterminowej wpłaty	590 631,71
11	Geodezja-odsetki od zaległości	792 257,42

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023r. 1 583,83 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 2023r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	42 620 932,77
- 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 2023r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	8 650 885,94
- losowe (odszkodowanie za przeprowadzenie ciągów liniowych)	0,00
zwrot kosztów - zagospodarowanie stabilizatu przez Gminę Zagórz	1 193 034,80
kary umowne	817 139,77
środki z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy	5 956 308,30
wpłaty mieszkańców z tyt. zakupu paliwa stałego dla gospodarstw domowych (węgiel)	286 960,94

wpłaty na koszty dystrybucji paliwa stałego dla gospodarstw domowych (węgiel)	60 244,43
dodatek elektryczny dla gospodarstw domowych (Fundusz Przeciwdziałania COVID -19)	26 520,00
dodatek dla gospodarstw domowych z tyt. wykorzystania niektórych źródeł ciepła (Fundusz Przeciwdziałania COVID -19)	0,00
rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19)	242 439,94
refundacja podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych(Fundusz Przeciwdziałania COVID-19)	68 237,76
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	3 529 659,76
świadczenia z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy	2 960 206,47
zakup preferencyjny paliwa stałego (węgiel)	266 231,23
koszty dystrybucji paliwa stałego (węgla)	60 782,12
rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19)	242 439,94

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 31.12.2023r. 269,23 et.

.....
(główny księgowy)

2024-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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 01.01.2023 r.	Zwiększenie wartości i pozatkowej			Zmniejszenie wartości i pozatkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2023 r.		
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zbycie	likwidacja			inne	
		1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11 = 1+6-10
I.	A.I. Wartości niematerialne i prawne	5 288 152,53	0,00	2 795,08	265 314,81		268 069,89	12 918,81			12 918,81	5 543 303,61
II.	A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1 140 415 396,28	0,00	53 181 292,12	-265 314,81	0,00	52 915 977,31	23 637 449,06	437 887,85	0,00	24 075 336,91	1 169 256 066,68
1.	A.II.1 Środki trwałe:	1 117 501 052,46	0,00	10 560 399,35	45 634 651,92	0,00	56 195 011,27	23 637 449,06	437 887,85	0,00	24 075 336,91	1 149 620 756,82
1.1.	A.II.1.1. Ciągnięty	231 203 416,53	0,00	8 893 367,95			8 893 367,95	2 195 563,85			2 195 563,85	237 901 200,63
1.1.1.	A.II.1.1.1. Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	30 824 878,14	0,00				0,00	42 281,00			42 281,00	30 782 597,14
1.2.	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	779 145 485,16	0,00	1 181 776,43	40 216 546,10		41 398 322,53	16 545 234,34	500,00		16 545 734,34	805 996 073,35
1.3.	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	57 699 054,69	0,00	324 706,01	2 122 228,41		2 446 934,42	1 303 645,58	407 248,26		1 710 893,84	59 409 948,53
1.4.	A.II.1.4. Środki transportu	33 561 364,20	0,00				0,00				0,00	33 561 364,20
1.5.	A.II.1.5. Inne środki trwałe, w tym: dobra kultury	15 891 731,88	0,00	160 508,96	3 295 877,41		3 456 386,37	3 592 995,29	30 109,59		3 623 094,88	15 725 023,37
		41 600,00	0,00				0,00				0,00	41 600,00
III.	A.II.2 Środki trwałe w budowie	22 914 343,82		42 620 932,77	-45 899 966,73		-3 279 033,96				0,00	19 635 306,86
IV	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00				0,00				0,00	0,00

Umorzenie - stan na 01.01.2023r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2023 r.	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne *				stan na 01.01.2023 r.	stan na 31.12.2023r.
12	13	14	15	16 = 13+14+15	17	18 = 12+16+173	19 = 1-12	20 = 11-18
5 029 326,36		293 965,79		293 965,79	918,81	5 322 373,34	258 826,17	220 930,27
323 454 365,82	0,00	40 155 708,74	0,00	40 155 708,74	2 710 518,31	360 899 556,25	816 961 030,46	808 356 510,43
323 454 365,82	0,00	40 155 708,74	0,00	40 155 708,74	2 710 518,31	360 899 556,25	794 046 686,64	788 721 200,57
0,00				0,00		0,00	231 203 416,53	237 901 200,63
0,00				0,00		0,00	30 824 878,14	30 782 597,14
246 606 674,62		30 519 345,35		30 519 345,35	629 516,39	276 496 503,58	532 538 810,54	527 501 569,77
33 244 326,97		4 620 282,79		4 620 282,79	870 648,61	36 993 961,15	24 454 727,72	21 441 134,12
28 955 819,76		3 950 848,60		3 950 848,60		32 906 668,36	4 605 544,44	654 695,84
14 647 544,47		1 065 232,00		1 065 232,00	1 210 353,31	14 502 423,16	1 244 187,41	1 222 600,21
				0,00		0,00	41 600,00	41 600,00
				0,00		0,00	22 914 343,82	19 635 309,86
				0,00		0,00	0,00	0,00