

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<p><b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b></p>
1.	
1.1	<p>nazwa jednostki</p>
	<p>Urząd Miasta Rzeszowa- Wydział Księgowo-Rachunkowy</p>
1.2	<p>siedziba jednostki</p>
	<p>Rzeszów</p>
1.3	<p>adres jednostki</p>
	<p>Rzeszów, ul. Okrzei 1</p>
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>
	<p>Do zadań Wydziału Księgowo – Rachunkowego należy obsługa finansowo – księgowa urzędu, jako jednostki budżetowej w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych wydatków, niepodatkowych dochodów z wyjątkiem dochodów Wydziału Budżetowego i Finansowego, funduszy celowych, a także projektów współfinansowanych środkami zewnętrznymi w tym pomocowymi, sum depozytowych, sum na zlecenie i pozostałych zadań finansowo wyodrębnionych. Zadania Wydziału obejmują także:</p>
	<p>1)rozliczenia publiczne – prawne Planika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenia społeczne między innymi z tytułu: wynagrodzeń, świadczeń, diet i stypendiów</p>
	<p>2)rozliczenia Podatnika podatku od towarów i usług w związku z dokonaną przez miasto centralizacją rozliczeń podatkowych w zakresie podatku VAT. Centralizacja rozliczeń VAT została przeprowadzona na podstawie zarządzenia Prezidenta Miasta Rzeszowa scentralizowanej deklaracji VAT oraz wykaz jednostek budżetowych objętych centralizacją (Zarządzenie nr VIII/947/2020 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 1 września 2020 roku z późniejszymi zmianami).</p>
	<p>Na dzień 31 grudnia 2022 roku centralizacja było objęte 117 jednostek budżetowych, dla których Wydział Księgowo-Rachunkowy dokonywał łącznego rozliczenia z tytułu podatku VAT jako jeden podmiot VAT.</p>
	<p>3)rozliczenia podatku akcyzowego w ramach instalacji OZE- Wydział Księgowo-Rachunkowy realizował obowiązek rozliczenia podatku akcyzowego od energii elektrycznej do 31 grudnia 2022 roku dla 73 instalacji OZE mających swoją lokalizację w jednostkach budżetowych.</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>
	<p>1.01-31.12.2022</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane liczne</p>
	<p>nie dotyczy</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (tabele amonizacji)</p>
	<p>7. Zarządzenie Nr 92/2018 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej. W szczególności: § 3 załącznika "Szczególne zasady prowadzenia rachunkowości" oraz § 5 "Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego".</p>
	<p>Ponadto: 1. Zarządzenie Nr 100/2019 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 13 maja 2019 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Wymiana źródła ciepła na terenie ROF". 2. Zarządzenie Nr 38/2019 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 października 2018 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Wsparcie rozwoju OZE na terenie ROF-projekt parasolowy". 3. Zarządzenie Nr 78/2018 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 9 marca 2018 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Podparcie systemu transportu publicznego w Rzeszowie". 4. Zarządzenie Nr 19/2018 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 października 2018 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Integracja różnych form publicznego transportu zbiorowego w Rzeszowie". 5. Zarządzenie Nr 18/2018 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 16 listopada 2020 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Kompleksowa rewitalizacja na terenie ROF". 6. Zarządzenie Nr 126/2017 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Basenowe poprawicze - w krainie legend polskich w słowackich.". 7. Zarządzenie Nr 43/2021 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 26 maja 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Bee Friendly". 8. Zarządzenie Nr 8/2021 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 października 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Promowanie i ochrona dziedzictwa przyrodniczego na obszarach rzecznych i terenach przybrzeżnych miast partnerskich Rzeszowa i Lucka". 9. Zarządzenie Nr 119/2021 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 grudnia 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Wymiana źródła ciepła na terenie ROF". 10. Zarządzenie Nr 104/2021 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 30 listopada 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Wsparcie dzieci z rodzin niepełnych w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR". 11. Zarządzenie Nr 77/2022 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 sierpnia 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "TechRevolution 2.0". 12. Zarządzenie Nr 55/2022 Prezidenta Miasta Rzeszowa z dnia 14 października 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: "Dostępna szkoła-innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaźnej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia".</p>
5.	<p>inne informacje</p>
	<p>Ponadto Wydział Księgowo-Rachunkowy prowadzi w 2022 roku obsługę finansowo-księgową w zakresie zadań finansowo wyodrębnionych z tytułu:</p>
	<p>1) zapewnienia pomocy obywatelom Ukrainy przybyłym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi w ramach rachunku "Dodatek Węglowy i Rekompensaty"</p>
	<p>2) skutkami inflacji w ramach rachunku "Dodatek Węglowy i Rekompensaty"</p>
	<p>"Pomoc Obywatelom Ukrainy" oraz "UNICEF"</p>



Lp.	Wyszczególnienie Rodzaj/Podrodzaj	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Udziały	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
1.1	MPWIK				0	0	0	0	0,00
1.2					0	0	0	0	0,00
...									
2	Akcie	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1									
...									
	<b>razem</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

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 zagroczonych)

Lp.	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku
			zwiększenie	rozwiązanie	
I.	Należności długoterminowe				
II.	Należności krótkoterminowe	8 475 824,71	308 826,50	59 552,21	1 440 326,91
1	Należności z N. dostaw i usług				0,00
2	Należności od budżetów				0,00
3	Należności z N. ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
	Pozostałe należności				0,00
4.	<b>razem</b>	<b>8 475 824,71</b>	<b>308 826,50</b>	<b>59 552,21</b>	<b>1 440 326,91</b>
5.	Różnica z N. środków na wydatki budż. z N. dochodów budż.				7 282 772,09
	<b>razem</b>	<b>8 475 824,71</b>	<b>308 826,50</b>	<b>59 552,21</b>	<b>7 282 772,09</b>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Brak	
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	
	brak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	brak	
c)	powyżej 5 lat	
	brak	
1.10.	kwote zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	
	Brak	
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Brak	
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wetalowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	

Lp	Zobowiązania warunkowe jednostki na koniec roku			
	forma	charakter zobowiązania		wartość
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym	
1	Gwarancje			
2	Pożyczania			
3	Kaucje			
4	Wzajem			
5	Inne wartości			
6	Sprawy sądowe przeciwko Gminie Miasto Rzeszów			13 040 945,52
	<b>razem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>13 040 945,52</b>

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Brak

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wykazanie otrzymanych gwarancji / poręczeń	Kwota na początek roku	Kwota na koniec roku	Kwota zobowiązań czynnych gwarancji / poręczeń
1	Wykazanie umów do 2012 r.	0,00	0,00	0,00
2	Rokowania do 2012 r.	0,00	0,00	0,00
3	Wykazanie umów do 2013 r.	0,00	0,00	0,00
4	Rokowania do 2013 r.	0,00	0,00	0,00
5	Wykazanie umów do 2014 r.	0,00	0,00	0,00
6	Rokowania do 2014 r.	0,00	0,00	0,00
7	Wykazanie umów do 2015 r.	0,00	0,00	0,00
8	Rokowania do 2015 r.	0,00	0,00	0,00
9	Wykazanie umów do 2016 r.	0,00	0,00	0,00
10	Rokowania do 2016 r.	0,00	0,00	0,00
11	Wykazanie umów do 2017 r.	0,00	0,00	0,00
12	Rokowania do 2017 r.	0,00	0,00	0,00
13	Wykazanie umów do 2018 r.	0,00	0,00	0,00
14	Rokowania do 2018 r.	0,00	0,00	0,00
15	Wykazanie umów do 2019 r.	0,00	0,00	0,00
16	Rokowania do 2019 r.	0,00	0,00	0,00
17	Wykazanie umów do 2020 r.	0,00	0,00	0,00
18	Rokowania do 2020 r.	0,00	0,00	0,00
19	Wykazanie umów do 2021 r.	3 053 422,08	0,00	0,00
20	Rokowania do 2021 r.	214 076,70	0,00	0,00
21	Wykazanie umów do 2022 r.	4 713 989,22	4 077 015,96	0,00
22	Rokowania do 2022 r.	462 548,54	440 022,40	0,00
23	Wykazanie umów do 2023 r.	1 135 982,80	1 005 108,00	0,00
24	Rokowania do 2023 r.	712 492,14	712 492,14	0,00
25	Wykazanie umów do 2024 r.	0,00	878 295,00	0,00
26	Rokowania do 2024 r.	0,00	827 115,55	0,00
27	Wykazanie umów do 2025 r.	0,00	0,00	0,00
28	Rokowania do 2025 r.	0,00	2 164 307,00	0,00
29	Wykazanie umów do 2026 r.	0,00	0,00	0,00
30	Rokowania do 2026 r.	0,00	181 339,40	0,00
31	Wykazanie umów do 2027 r.	0,00	0,00	0,00
32	Rokowania do 2027 r.	0,00	1 379 270,58	0,00
33	Wykazanie umów do 2028 r.	0,00	0,00	0,00
34	Rokowania do 2028 r.	0,00	741 476,53	0,00
35	Wykazanie umów do 2029 r.	0,00	0,00	0,00
36	Rokowania do 2029 r.	0,00	554 591,17	0,00
37	Wykazanie umów do 2030 r.	0,00	0,00	0,00
38	Rokowania do 2030 r.	0,00	306 188,00	0,00
	<b>razem</b>	<b>15 038 722,05</b>	<b>14 000 062,44</b>	<b>0,00</b>

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym
1	Odprawy emerytalne	803 296,68
2	Odprawy rentowe	
3	Nagrody jubileuszowe	894 459,10
4	Elwivalety za niewykorzystany urlop	55 386,76
	<b>razem</b>	<b>1 753 142,54</b>

1.6. Inna informacja  
 W 2022 roku Wydział Księgowo-Rachunkowy zabrał środki w kwocie 263 879,34 w formie darowizny przeznaczonych na pomoc dla uchodźców z Ukrainy w ramach:  
 rachunku "Pomoc obywatelom Ukrainy",  
 Wydatki na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy - poniesione w 2022 roku w ramach rachunków:  
 Rachunek Krzyżys uchodźczy - 2.907.923,17  
 Rachunek UNICEF - 2.630.278,44  
 Wydatki poniesione w związku ze skutkami inflacji:  
 Rachunek Rekompensaty - 2.294.841,33  
 Rachunek Dodatek Węgłowy - 16.393.778,14

2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów			
	brak			
2.2.	koszt wyrażenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wyrażenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
	Lp	Koszty wyrażenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
	1	72 370 189,11	390 445,88	
		72 370 189,11	390 445,88	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadwyżkowej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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. Inna informacja

Srednioroczny stan zatrudnienia 844 osoby

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty 854,28

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

Sporządził: Renata Rzucidko  
**ZASTĘPCA DYREKTORA**  
*24.03.2023 Renata Rzucidko*  
**WYDZIAŁ KSIĘGOWO-RACHUNKOWEGO**  
**Główny Księgowy Urzędu**  
**mgr (ekonomista) Zarowska-Hornik**  
*24.03.2023*

Zup. PREZYDENTA MIASTA RZESZOWA  
**Dariusz Urbanik**  
 ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA RZESZOWA  
 (rok, miesiąc, dzień)