

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Rzeszowa- Wydział Księgowo-Rachunkowy
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów
1.3	adres jednostki
	Rzeszów, ul. Okrzei 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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: 1) rozliczenie publiczno – prawne Płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składkę na ubezpieczenia społeczne między innymi z tytułu: wynagrodzeń, świadczeń, diet i stypendiów. 2) rozliczenia Podatnika podatku od towarów i usług w związku z dokonaną przez Miasto centralizacją rozliczeń podatku od towarów i usług. Centralizacja rozliczeń VAT została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług w Gminie Miasto Rzeszów, które wprowadziło instrukcję w sprawie obsługi dokumentów podatkowych w jednostkach budżetowych Miasta i komórkach organizacyjnych w celu sporządzenia i złożenia scentralizowanej deklaracji VAT oraz wykaz jednostek budżetowych objętych centralizacją (Zarządzenie nr VIII/947/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 1 września 2020 roku z późniejszymi zmianami). Na dzień 31 grudnia 2023 roku centralizacja było objęte 111 jednostek budżetowych, dla których Wydział Księgowo-Rachunkowy dokonywał łącznego rozliczenia podatku VAT jako jednego podatnika VAT.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie Nr 120/116/2023 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej. W szczególności: w załączniku nr 1 do Zarządzenia w § 2 " Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych" oraz § 5 "Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego". Ponadto: 1. Zarządzenie Nr 100/2019 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Adaptacja koncepcji Urban Lab w Rzeszowie”; 2. Zarządzenie Nr 38/2019 Prezydenta 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”; 3. Zarządzenie Nr 19/2018 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 9 marca 2018 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Rozbudowa systemu transportu publicznego w Rzeszowie”; 4. Zarządzenie Nr 18/2018 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 9 marca 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 125/2017 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Podkarpacki System Informacji Przestrzennej (PSIP)”; 6. Zarządzenie Nr 87/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 października 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Rzeszowskie Szkoły Zawodowe otwarte na rynek pracy- edycja 2”; 7. Zarządzenie Nr 91/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 października 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Bee Friendly”; 8. Zarządzenie Nr 104/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 30 listopada 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Wymiana źródeł ciepła na terenie ROF”; 9. Zarządzenie Nr 105/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 30 listopada 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Promocja i ochrona dziedzictwa przyrodniczego na obszarach rzecznych i terenach przybrzeżnych miast partnerskich Rzeszowa i Łucka”; 10. Zarządzenie Nr 119/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 grudnia 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „TechRevolution 2.0”; 11. Zarządzenie Nr 55/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 30 czerwca 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR”; 12. Zarządzenie Nr 77/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 sierpnia 2022 roku zmieniające zarządzenia w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Rzeszowskie Szkoły Zawodowe otwarte na rynek pracy- edycja 2”; 13. Zarządzenie Nr 78/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 sierpnia 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Dostępna szkoła- innowacyjne rozwiązania w tworzeniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz obywateli”; 14. Zarządzenie Nr 79/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 sierpnia 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Budowa Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej PKA- Budowa i modernizacja linii kolejowych oraz infrastruktury przystankowej”; 15. Zarządzenie Nr 130/37/2023 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 19 maja 2023 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Cyfrowa Gmina”.
5.	inne informacje
	Ponadto Wydział Księgowo-Rachunkowy prowadzi w 2023 roku obsługę finansowo-księgową w zakresie zadań finansowo wyodrębnionych z tytułu: 1) zapewnienia pomocy obywatelom Ukrainy przybyłym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium tego państwa w ramach rachunku "Kryzys uchodźczy", "Pomoc Obywatelom Ukrainy" oraz "UNICEF" 2) skutkami inflacji w ramach rachunku "Dodatek Węglowy" i "Rekompensaty"

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

INDEX

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	brak
--	------

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

brak

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
------	---

☐ brak

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

1.5

1.0.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

1.8.

1

1.1

Udziały w spółce
SIM KZN Ziemi
Podkarpackiej
Sp. z o.o.

3 000 000,00

3 000 000,00

0

0,00

1.2

0

0,00

...

0

0,00

2

Akcje

0

0,00

0

0,00

0

0,00

0

0,00

2.1

0

0,00

razem

0

0,00

0

3 000 000,00

0

3 000 000,00

0

0,00

1.7.

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności długoterminowe					0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 282 772,00	9 324 537,07	2 778,15	31 916,90	16 572 614,02
1.	Należności z tyt. dostaw i usług					0,00
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należn.	7 282 772,00	9 324 537,07	2 778,15	31 916,90	16 572 614,02
5.	tyt. środków na					0,00
	razem	7 282 772,00	9 324 537,07	2 778,15	31 916,90	16 572 614,02

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

c)

powyżej 5 lat

brak

1.10.

kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy 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.

łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12.

łączną kwotę 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

Lp	forma	Zobowiązania warunkowe jednostki na koniec roku		wartość
		charakter zabezpieczenia		
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym	
1	Gwarancje			
2	Poręczenia			
3	Kauzje			
4	Wadła			
5	Indos weksli			
6	Serwis			13 071 552,67
	razem	x	x	13 071 552,67

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

brak

1.14.

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wykazanie otrzymanej gwarancji/poręczenia	Kwota na początek roku	Kwota na koniec roku	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	Przebieg realizacji		
					w okresie spłaty z natury	pozwolenie	weryfikacja
1	Wykonanie umowy do 2012 r.		0,00				0,00
2	Rekuzja do 2012 r.		0,00				0,00
3	Wykonanie umowy do 2013 r.		0,00				0,00
4	Rekuzja do 2013 r.		0,00				0,00
5	Wykonanie umowy do 2014 r.		0,00				0,00
6	Rekuzja do 2014 r.		0,00				0,00

7	Wykonanie umowy do 2015 r.		0,00				0,00
8	Rekwalifikacja do 2015 r.		0,00				0,00
9	Wykonanie umowy do 2016 r.		0,00				0,00
10	Rekwalifikacja do 2016 r.		0,00				0,00
11	Wykonanie umowy do 2017 r.		0,00				0,00
12	Rekwalifikacja do 2017 r.		0,00				0,00
13	Wykonanie umowy do 2018 r.		0,00				0,00
14	Rekwalifikacja do 2018 r.		0,00				0,00
15	Wykonanie umowy do 2019 r.		0,00				0,00
16	Rekwalifikacja do 2019 r.		0,00				0,00
17	Wykonanie umowy do 2020 r.		0,00				0,00
18	Rekwalifikacja do 2020 r.		0,00				0,00
19	Wykonanie umowy do 2021 r.		0,00				0,00
20	Rekwalifikacja do 2021 r.		0,00				0,00
21	Wykonanie umowy do 2022 r.	4 027 015,95	0,00				0,00
22	Rekwalifikacja do 2022 r.	440 822,40	0,00				0,00
23	Wykonanie umowy do 2023 r.	1 936 108,09	2 179 808,82				2 179 808,82
24	Rekwalifikacja do 2023 r.	712 821,74	0,00				0,00
25	Wykonanie umowy do 2024 r.	870 265,00	1 353 797,80				1 353 797,80
26	Rekwalifikacja do 2024 r.	827 115,55	930 108,09				930 108,09
27	Wykonanie umowy do 2025 r.	0,00	14 068,65				14 068,65
28	Rekwalifikacja do 2025 r.	2 154 387,10	1 616 810,08				1 616 810,08
29	Wykonanie umowy do 2026 r.	0,00	0,00				0,00
30	Rekwalifikacja do 2026 r.	191 379,95	280 163,76				280 163,76
31	Wykonanie umowy do 2027 r.	0,00	0,00				0,00
32	Rekwalifikacja do 2027 r.	1 379 220,59	2 045 670,16				2 045 670,16
33	Wykonanie umowy do 2028 r.	0,00	285 000,00				285 000,00
34	Rekwalifikacja do 2028 r.	741 478,53	920 674,41				920 674,41
35	Wykonanie umowy do 2029 r.	0,00	0,00				0,00
36	Rekwalifikacja do 2029 r.	354 981,17	1 248 360,38				1 248 360,38
37	Wykonanie umowy do 2030 r.	0,00	0,00				0,00
38	Rekwalifikacja do 2030 r.	369 188,68	515 230,07				515 230,07
39	Wykonanie umowy do 2031 r.	0,00	0,00				0,00
40	Rekwalifikacja do 2031 r.	0,00	48 840,00				48 840,00
RAZEM		14 009 962,44	11 418 558,51	0,00	0,00	0,00	11 418 558,52

1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym
1	Odpisy emerytalne	970 573,44
2	Odpisy rentowe	0,00
3	Najrody jubileuszowe	1 088 204,39
4	Ekwivalenty za niewykorzystany urlop	55 968,95
razem		2 120 746,78

1.16.

inne informacje

Aktywa na zrealizowane wydatki związane z działaniami łagodzącymi skutki:
1/ napływu ludności ukraińskiej w związku z konfliktem zbrojnym:
a/ Rachunek bankowy „Kryzys Uchodźczy” – dotacja budżetu w kwocie 4 061 928, 94 zł;
b/ Rachunek bankowy „UNICEF” – dotacja 2 036 954,37 zł;
c/ Rachunek bankowy „Pomoc obywatelom Ukrainy” darowizna w kwocie: 4 900 zł;
2/ inflacji:
a/ Rachunek bankowy „Rekompensaty” kwocie : 444 900, 53 zł,
b/ Rachunek bankowy „Dodatek węglowy” w kwocie 1 209 714,64 zł.
Aktywa – Należności z tytułu rozliczenia podatku VAT w kwocie 11 315 167 zł .
Rachunek Kryzys uchodźczy – 4 061 928,94
Rachunek UNICEF- 2 036 954,37
Wydatki poniesione w związku ze skutkami inflacji:
Rachunek Rekompensaty- 444 900,53
Rachunek Dodatek Węglowy- 1 209 714,64

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

brak

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

Lp	Wyszczególnienie zadania	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.		81 790 583,32	184 857,45	
	RAZEM	81 790 583,32	184 857,45	0,00

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku poprzednim	Kwota w roku obrotowym
Przychody*			
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	11 594 057,40
1	Rozliczenie VAT		11 594 057,40
II	Przychody incydentalne, w tym***:	0,00	5 670 155,83
1	Sprzedaż węgla		2 521 141,83

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Księgowo-Rachunkowego

dec

Luiza Tysztler-Dziach

DYREKTOR WYDZIAŁU
Księgowo-Rachunkowego
Główny Księgowy Urzędu
(główny księgowy)
mgr Grażyna Żarowska-Homik

	Dotacja na budowę Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego przy ul. Suchbarkskiej		3 058 014,00
2	Koszty *		
I	Koszty o najszybszej wartości, w tym**:	0.00	98 059 898,18
1	Zakup energii		5 564 779,77
2	Opłaty za administrowanie i inne		1 720 052,05
3	Koszty finansowe		
a)	odsetki od zadłużenich kredytów, pożyczek i obligacji		70 145 758,55
b)	odsetki aktualizacji naliczone odsetki		3 385 000,44
4	Koszty operacyjne-odsetki aktualizacji należności		0 232 446,77
II	Koszty incydentalne, w tym***:	0.00	78 576 151,83
1	spzedaż węgla		1 810 313,64
2	opłaty do PG Wody Polskie		1 759 807,28
3	zakup energii		5 564 779,77
4	wynagrodzenia osobowe pracowników		69 341 251,14
...			
...			
2.4.	Informacje 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		
	Średnioroczny stan zatrudnienia - 887,29 osób	Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty - 872,64	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Sporządził: Luiza Tysztler-Dziach

2 6 MAR 2024
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA RZESZOWA
Konrad Fijolek
(kierownik jednostki)