

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		URZĄD MIASTA KRAKÓWA BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego Data 2023-03-31		Adresat:	
Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Krakowie Rakowicka 26 31-510 Kraków				Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
387817787				FC2A7AE1C2811428	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 136 432 702,93	1 136 657 090,45	A. Fundusze	1 135 648 729,70	1 135 833 832,35
I. Wartości niematerialne i prawne	47 133,15	0,00	I. Fundusz jednostki	1 141 766 065,62	1 147 021 778,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 136 385 569,78	1 136 657 090,45	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 117 335,92	-11 187 945,92
1. Środki trwałe	1 131 910 532,49	1 133 649 779,55	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 093 641 954,57	1 093 641 954,57	2. Strata netto (-)	6 117 335,92	11 187 945,92
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 837 663,86	39 156 511,38	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	68 288,04	603 026,21	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	355 853,47	247 844,04			
1.5. Inne środki trwałe	6 772,55	443,35	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 475 037,29	3 007 310,90	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 934 642,24	2 132 878,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 911 489,53	2 072 573,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	120 930,84	64 819,81
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	170 439,45	209 763,10
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	906 498,44	1 112 145,84
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	75 451,73	1 479,13
B. Aktywa obrotowe	1 150 669,01	1 309 619,96	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	401 514,27	473 143,31
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,61	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	236 653,19	211 222,23
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	236 653,19	211 222,23
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	37 226,00
II. Należności krótkoterminowe	426 441,57	677 406,67	IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 152,71	23 078,64
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	19 472,12	4 036,65			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	406 969,45	673 370,02			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	576 177,84	495 525,54			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	576 177,84	495 525,54			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	148 049,60	136 687,75			
Suma aktywów	1 137 583 371,94	1 137 966 710,41	Suma pasywów	1 137 583 371,94	1 137 966 710,41

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

Monika Kojcielecka

Główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Paweł Sularz

Kierownik jednostki

Kierownik
Działu Księgowo-Finansowego

Jolanta Solecka
Jolanta Solecka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Krakowie Rakowicka 26 31-510 Kraków		Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków	
Numer Identyfikacyjny REGON 387817787		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		E46E12C78B2D29B5	
Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	20 495 457,10	19 979 975,76	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	20 495 457,10	19 979 975,76	
B. Koszty działalności operacyjnej	27 206 724,32	31 919 410,44	
I. Amortyzacja	1 724 761,74	1 820 614,13	
II. Zużycie materiałów i energii	1 021 250,77	1 155 366,47	
III. Usługi obce	6 706 607,78	7 418 393,98	
IV. Podatki i opłaty	946 701,40	1 472 955,79	
V. Wynagrodzenia	13 768 986,21	16 549 787,30	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 896 071,26	3 345 565,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	142 345,16	156 727,61	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-6 711 267,22	-11 939 434,68	
D. Pozostałe przychody operacyjne	616 730,51	931 435,43	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	560,00	1 765,88	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	616 170,51	929 669,55	
E. Pozostałe koszty operacyjne	23 392,26	203 437,92	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	23 392,26	203 437,92	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 117 928,97	-11 211 437,17	
G. Przychody finansowe	1 305,10	23 491,25	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	1 305,10	23 491,25	
III. Inne	0,00	0,00	

H. Koszty finansowe	712,05	0,00
I. Odsetki	712,05	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 117 335,92	-11 187 945,92
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 117 335,92	-11 187 945,92

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

Monika Kościelecka

2023-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

Paweł Sularz

Kierownik jednostki

Kierownik
Działu Księgowo-Finansowego

Jolanta Solecka
Jolanta Solecka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Krakowie Rakowicka 26 31-510 Kraków	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Adresat: Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 387817787	 66B31E1E90D6F7D5		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (B0)	1 129 664 664,17	1 141 766 065,62	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	43 385 750,75	34 813 515,22	
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	4 327 711,08	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 741 464,59	32 470 070,85	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	4 225 026,30	2 343 444,37	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 091 548,78	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 284 349,30	29 557 802,57	
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	6 117 335,92	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 738 892,31	21 081 507,77	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	5 274 260,57	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 225 026,30	2 343 444,37	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	46 170,12	15 514,51	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 141 766 065,62	1 147 021 778,27	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 117 335,92	-11 187 945,92	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	6 117 335,92	11 187 945,92	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)	1 135 648 729,70	1 135 833 832,35	

Informacje uzupełniające istotne do oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

Inne zmniejszenia: kwota 15.514,51 zł dotyczy części nieumorzonych wartości przekazanej części ogrodzenia Porozumienie z dnia 22.12.2022 PT 1/2022 do DPS ul. Rozrywki 1

Notatki do sprawozdania

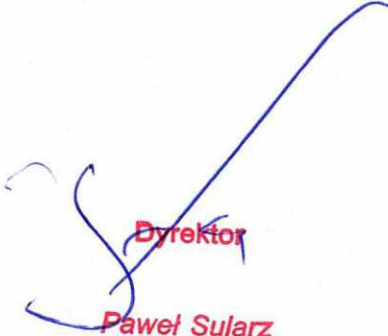
Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy


Monika Koscielecka

Główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor

Paweł Sularz

Kierownik jednostki

Kierownik
Działu Księgowo-Finansowego


Jolanta Solecka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Krakowie Rakowicka 26 31-510 Kraków	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków Wysłać bez pisma przewodniego
Numer Identyfikacyjny REGON 387817787		 973361BC7D893936

Wstęp

Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Krakowie
31-510 Kraków
ul. Rakowicka 26

podstawowy przedmiot działalności

Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 9603Z Pogrzeby i Działalność Pokrewna

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia 73/2022 Dyrektora Zarządu Cmentarzy Komunalnych w Krakowie z dnia 6 października 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości i sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych,

Zasady wyceny i ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych:
rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pozostałe składniki aktywów obrotowych podlegają odpisaniu w koszty w momencie zakupu.

Zasady wyceny i umorzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
a) wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia,
- wartość początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na rozbudowie, przebudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa tego środka, po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową mierzoną okresem używania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami,
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od jednostek samorządu terytorialnego wprowadza się do ksiąg rachunkowych w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,
b) amortyzację i odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
- dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego,
- na dzień przyjęcia środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do używania ustala się okres ich umorzenia według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, są dokonywane w miesiącu oddania ich do używania,
c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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
- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie
- 1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumorzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu,

dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

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)

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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

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

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

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

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

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

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16 inne informacje

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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

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

2.5 inne informacje

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

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

Monika Kościelecka

Główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

Paweł Sularz

Kierownik jednostki

Kierownik
Działu Księgowo-Finansowego

Jolanta Solecka