

Wprowadzenie do Informacji Dodatkowej

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</i>
1.	
1.1	<i>Nazwa jednostki:</i>
	GMINA MIASTO REDA
1.2	<i>siedziba jednostki:</i>
	ul.Gdańska 33, 84-240 Reda
1.3	<i>adres jednostki:</i>
	ul.Gdańska 33, 84-240 Reda
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</i>
	Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów /oświata i wychowanie, opieka przedszkolna, działalność związana ze sportem i rekreacją, świadczenie opieki społecznej/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie łączne: Urząd Miasta, Szkoły, Przedszkola, Zespoły Szkolno-Przedszkolne, MOPS, MOSIR
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą 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.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacji i umorzeń jednostki budżetowe w gminie przyjęły różne ustalenia. Określono między innymi: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej granicy w zakresie 250 zł - 1500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, stosując jednocześnie przedmiotowe kryteria wyłączone; b) Środki trwałe przekraczające kwotę określoną pkt. a) w części jednostek ujmowane są na koncie bilansowym i jednocześnie dokonywany jest jednorazowy odpis w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa równa się i przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w części jednostek określona kwotowo 10.000 zł zaliczane są do aktywów od których dokonuje się stopniowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), a dokonywanie odpisów następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania; d) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, ale też częściej, stosując metodą liniową, z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w jego dolnych granicach; e) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne; - odzież ochronną i umundurowanie; - sprzęt gospodarczy; - meble i dywany; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; f) część jednostek wprowadziła zapis, że 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.
	3. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą zakupu. Na koniec roku nieużyte paliwo na podstawie protokołu inwentaryzacji ujmuje się na koncie materiałów, zmniejszając jednocześnie konto kosztów w tej wysokości.

	4. Należności wyceniane są w jednostkach na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu należności wątpliwych i nieściągalnych. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości według wewnętrznych procedur z uwzględnieniem odpisów w zakresie 100% z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w jednostce realizującej postępowania wobec dłużników alimentacyjnych, gdy w ciągu roku nie wpłynęła żadna kwota z tytułu tych należności. Natomiast odpisu od należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń dokonuje się w 100 %, gdy należność jest przeterminowana powyżej roku. Ponadto tworzony jest odpis 50 % od przeterminowanych należności wymagalnych za okres roku obrachunkowego i 100 % od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego.
	5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
	6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne są tworzone zgodnie z przyjętymi zasadami w polityce rachunkowości w danej jednostce organizacyjnej.
5.	inne informacje
	Sporządzając łączny bilans Gmina kieruje się zasadą istotności i odstępuje od obowiązku dokonywania odpowiednich wzajemnych wyłączeń rozliczeń między jednostkami budżetowymi. Wartość progu istotności wynosi 1% sumy bilansowej.

Agnieszka Dybicz

27.04.2023

Z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(Skarbnik)

(data)

(Kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, według grup rodzajowych należących do składników aktywów wg. układu w bilansie, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie; wytworzenie	aktualizacja	inne; przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne; przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	302 518,02	11 336,90	0,00	0,00	11 336,90	0,00	0,00	0,00	0,00	313 854,92
2. Razem środki trwałe	498 338 859,42	31 532 880,74	0,00	4 325 237,78	35 858 118,52	1 659 750,00	59 816,63	16 539 974,39	18 259 541,02	515 937 436,92
2.1. Grunty i pr.użytk.wiecz.gruntu (gr. O KŚT)	203 639 939,95	2 308 100,00	0,00	4 284 260,00	6 592 360,00	331 050,00	0,00	5 028 900,00	5 359 950,00	204 872 349,95
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	98 704 950,00	0,00	0,00	28 600,00	28 600,00	1 328 700,00	0,00	128 250,00	1 456 950,00	97 276 600,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	189 521 892,16	27 627 208,82	0,00	0,00	27 627 208,82	0,00	31 280,00	10 653 597,70	10 684 877,70	206 464 223,28
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 843 427,39	1 557 571,92	0,00	12 377,78	1 569 949,70	0,00	28 536,63	729 226,69	757 763,32	6 655 613,77
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	628 649,92	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668 649,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	498 641 377,44	31 544 217,64	0,00	4 325 237,78	35 869 455,42	1 659 750,00	59 816,63	16 539 974,39	18 259 541,02	516 251 291,84

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 1 i 2 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.1 zał.nr 12 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz

27.04.2023

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(Skarbnik)

(data)

(Kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	302 518,02	0,00	11 336,90	0,00	11 336,90	0,00	313 854,92
2. Razem środki trwałe	63 426 580,83	0,00	7 457 101,31	0,00	7 457 101,31	41 930,97	70 841 751,17
2.1. Grunty i prawo użyt. wiecz.gruntu (gr. O KŚT)	28 130,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 130,87
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	59 516 439,05	0,00	6 916 641,67	0,00	6 916 641,67	9 905,34	66 423 175,38
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 439 670,33	0,00	467 580,55	0,00	467 580,55	32 025,63	3 875 225,25
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	442 340,58	0,00	72 879,09	0,00	72 879,09	0,00	515 219,67
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	63 729 098,85	0,00	7 468 438,21	0,00	7 468 438,21	41 930,97	71 155 606,09

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 1 i 2 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.1 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz

.....

(Skarbnik)

27.04.2023

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	BRAK INAFORMACJI	
Razem		

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 3 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.2 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz
.....
(Skarbnik)

27.04.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w roku obrotowym 2022

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.3** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz

27.04.2023

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(Skarbnik)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w roku obrotowym 2022

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.3** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

.....
Agnieszka Dybicz

(Skarbnik)

.....
27.04.2023

(data)

.....
z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu w roku obrotowym 2022

Lp.	Grupa wg podmiotów oraz odpłatności	Powierzchnia w m2; Wartość w zł	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Skarb Państwa - odpłatnie	Powierzchnia (m2)	3 445	0	0	3 445
		Wartość (zł)	153 548,00	0,00	0,00	153 548,00
Razem			153 548,00	0,00	0,00	153 548,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 6 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.4** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz

.....

(Skarbnik)

27.04.2023

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 7

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu w roku obrotowym 2022

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Gr. 0 KST używane na podstawie umów dzierżawy od innych podmiotów	2 955 000,00	0,00	0,00	2 955 000,00
2.	Gr. 0 KST używane na podstawie umów użyczenia od innych podmiotów	1 191 300,00	740 600,00	0,00	1 931 900,00
3	Gr. 0 KST używane na podstawie umów użytkowania od innych podmiotów	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00
4	Gr. 1 KST	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gr. 4 KST	248 040,90	55 681,75	1 800,00	301 922,65
6	Gr. 5 KST	0,40	0,00	0,40	0,00
7	Gr. 3-6 KST	63 195,75	83 430,90		146 626,65
9	Gr. 8 KST	35 393,25	0,00	0	35 393,25
Razem		4 492 930,30	882 412,65	1 800,40	5 373 542,55

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 7 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.5** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz

.....
(Skarbnik)

27.04.2023

.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych w roku obrotowym 2022

Lp.	Wyszczególnienie*	Liczba	Jednostkowa wartość nominalna	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3		4	5	6	7
1	Akcje razem, w tym:	x	x				0,00
	-						
2	Udziały razem, w tym:	x	x				0,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	156 507	150,00	23 476 050,00			23 476 050,00
2.2.	MPC-K Koksik Sp. z o.o.	4 656	500,00	2 328 000,00			2 328 000,00
2.3.	Eko Dolina Sp. z o.o.	7 408	100,00	740 800,00			740 800,00
2.4.	Spółdzielnia Socjalna Gmin Miast Wejherowo-Reda "Kompas"	1	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe razem, w tym:	x	x				0,00
	-						0,00
							0,00
Razem		168 572		26 544 850,00	10 000,00	0,00	26 554 850,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 8 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.6** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

* wyszczególnić podmioty w których jednostka posiada akcje, udziały lub dłużne papiery wartościowe

Agnieszka Dybicz

27.04.2023

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(Skarbnik)

(data)

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym 2022

Lp.	Grupa należności*	Stan na początek roku obrotowego	Zmianystanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	50% od przeterminowanych należności wymagalnych za okres roku obrachunkowego	412 936,65	78 896,94	0,00	0,00	491 833,59
2	50% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek za okres roku obrachunkowego	370,90	471,31	0,00	0,00	842,21
3	100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego	2 999 910,26	139 375,04	0,00	54 224,54	3 085 060,76
4	100% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek zprzekraczających okres roku obrachunkowego	4 084,80	748,30	0,00	0,00	4 833,10
5	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.	31 685,90	0,00	0,00	0,00	31 685,90
6	Z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.	11 459,91	0,00	0,00	0,00	11 459,91
7	Z tytułu funduszu alimentacyjnego.	5 395 018,20	4 995 475,92	0,00	77 235,48	10 313 258,64
8	Z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego.	2 476 991,22	2 021 103,27	0,00	50 897,44	4 447 197,05
9	Z tytułu zaliczki alimentacyjnej.	492 441,57	258 776,96	0,00	18 007,50	733 211,03
10	z tytułu opłat za usługi opiekuńcze	74,97	0,00	0,00	0,00	74,97
Razem		11 824 974,38	7 494 847,74	0,00	200 364,96	19 119 457,16

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 9 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.7** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

* wymienione grupy należności zgodnie z zasadami dokonywania odpisów aktualizujących przyjętymi przez jednostki w polityce rachunkowości

Agnieszka Dybicz

27.04.2023

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(Skarbnik)

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia w roku obrotowym 2022

Lp.	Wyszczególnienie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe ogółem, w tym:					0,00
	na należności długoterminowe (os.fizyczne)	465 803,42	346 562,54		391 473,31	420 892,65
	na należności długoterminowe (os.prawne)	63 417,40	67 899,12		83 778,12	47 538,40
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem, w tym:					0,00
	na pozostałe koszty	0,00				0,00
						0,00
Razem		529 220,82	414 461,66	0,00	475 251,43	468 431,05

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 10 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.8** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

* wymienić grupy rezerw zgodnie z zasadami dokonywania odpisów aktualizujących przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

..... Agnieszka Dybicz
(Skarbnik)

..... 27.04.2023
(data)

..... z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 11

Stan zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty w roku obrotowym 2022

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan zobowiązań długoterminowych			Razem stan zobowiązań na ostatni dzień roku robrachunkowego (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	Jednostek powiązanych *				0,00
2	Pozostałych jednostek	5 820 000,12	2 799 999,84	3 408 334,08	12 028 334,04
Razem		5 820 000,12	2 799 999,84	3 408 334,08	12 028 334,04

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 11 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.9** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

Agnieszka Dybicz

.....

(Skarbnik)

27.04.2023

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 12

Stan zobowiązań z tytułu leasingu w roku obrotowym 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na ostatni dzień roku obrachunkowego
1	2	6
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości leasing zwrotny	0,00
Razem		0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 12 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.10** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz

(Skarbnik)

27.04.2023

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 13

Wykaz stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg charakteru i formy w roku obrotowym 2022

Lp	Wyszczególnienie charakteru zobowiązań	Wyszczególnienie formy zabezpieczeń				Razem stan na koniec roku obrotowego (suma 3+4+5+6)
		Weksel	Hipoteka	Zastaw	Inne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty	15 238 353,84	0	0	0	15 238 353,84
2	Pożyczki	0	0	0	0	0,00
3	inne: wymienić jakie	0	0	0		0,00
razem		15 238 353,84	0,00	0,00	0,00	15 238 353,84

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 13 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.11** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz

.....

(Skarbnik)

27.04.2023

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 14

Wykaz stanu zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, w tym także wekslowych niewykazanych w bilansie w roku obrachunkowym 2021

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych* razem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadia				0,00
inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadia				0,00
inne				0,00
3. Inne zobowiązania warunkowe np. w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 14 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.12** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

.....

27.04.2023

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku obrotowym 2022

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
1.1	- np. opłacone z góry czynsze, media wg prognozy	0,00	0,00
1.2	- np. prenumeraty	0,00	0,00
1.3	- np. polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
2.1	rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

* wymienić rodzaje czynnych międzyokresowych kosztów i przychodów zgodnie z zasadami przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 15 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.13** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

Agnieszka Dybicz
.....
(Skarbnik)

27.04.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza
Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki w roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrachunkowego	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	14 538 737,17	
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*	789 857,49	
3	Inne informacje	0,00	
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	14 229 481,90	
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 16 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II** od **pkt 1.14** do **pkt 2.5** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

* wypłacone przez jednostkę kwoty brutto świadczeń pracowniczych, w szczególności: odpraw emerytalnych, ekwiwalentów za urlop, nagród jubileuszonych, odpraw pośmiertnych i innych

Agnieszka Dybicz
.....
(Skarbnik)

27.04.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza
Łukasz Kamiński
.....
(kierownik jednostki)