

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</i>
1.1	<i>Nazwa jednostki:</i>
	URZĄD MIASTA w REDZIE
1.2	<i>siedziba jednostki:</i>
	ul.Gdańska 33, 84-240 Reda
1.3	<i>adres jednostki:</i> <i>j.w.</i>
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</i>
	Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</i>
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	sprawozdanie jednostkowe
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	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 dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz państw kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. 2. Na potrzeby ujmowania w księgach środków trwałych oraz WNIP jednostka przyjmuje następujące ustalenia: a) przez środki trwałe rozumie się środki, o których mowa w art.3 ust. 1 pkt.15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Miasta Redy jako jst, w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania, których wartość początkowa równa się i przekracza wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania używania oraz komputery, drukarki i urządzenia kserograficzne, których wartość początkowa nie przekracza 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; b) przez wartości niematerialne i prawne rozumie się prawa majątkowe do gospodarczego wykorzystania, o których mowa w art.3 ust. 1 pkt.14 ustawy o rachunkowości, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości równej i przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania; c) przez pozostałe wartości niematerialne i prawne rozumie się prawa majątkowe do gospodarczego wykorzystania, o których mowa w art.3 ust. 1 pkt.14 ustawy o rachunkowości, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 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; d) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury, e) odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych oraz WNIP dokonuje się jednorazowo za okres całego roku (chyba, że okoliczności wymagają dokonania umorzenia i amortyzacji części) metodą liniową, z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w jego dolnych granicach; f) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz pozostałe WNIP, o wartości nieprzekraczającej 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 i nie są objęte ewidencją ilościową, g) określono wykaz pozostałych środków trwałych umarzanych w 100% w momencie oddania do użytkowania, które podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej: - meble, dywany, obrazy, -sprzęt Rtv, wideo, rzutniki, tablety, - aparatura nagłaśniająca, - sprzęt i maszyny liczące, - aparaty telefoniczne, - faksy i urządzenia telekomunikacyjne, - odzież ochronna i umundurowanie, - sprzęt gospodarczy, - inne nie wymienione o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, które są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, jednak nie mniejszej niż 10% wartości, o której mowa powyżej. h) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 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. 4. Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, kierując się zasadą istotności, w tym wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Tym samym koszty odnosi się na okres ich poniesienia, o ile kwota ta niewpływnie istotnie na wynik finansowy.
5.	<i>inne informacje</i>

Katarzyna Orzechowska

30.03.2023

Z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

Główny Księgowy

(data)

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 Reda

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	229 982,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 982,24
2. Razem środki trwałe	424 130 168,25	18 513 664,42	0,00	4 325 237,78	22 838 902,20	1 659 750,00	1 798,00	16 539 974,39	18 201 522,39	428 767 548,06
2.1. Grunty i pr. użytk. wiecz. gruntu (gr. O KŚT)	189 315 619,95	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	190 548 029,95
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)	131 728 397,42	15 424 879,19	0,00	0,00	15 424 879,19	0,00		10 653 597,70	10 653 597,70	136 499 678,91
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 173 985,87	770 685,23	0,00	12 377,78	783 063,01	0,00	1 798,00	729 226,69	731 024,69	4 226 024,19
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)	207 215,01	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 215,01
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	424 360 150,49	18 513 664,42	0,00	4 325 237,78	22 838 902,20	1 659 750,00	1 798,00	16 539 974,39	18 201 522,39	428 997 530,30

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

Katarzyna Orzechowska

30.03.2023

z up. Burmistrza Łukasz Kamiński

Główny Księgowy

(data)

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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	229 982,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 982,24
2. Razem środki trwałe	49 680 561,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 489 703,00
2.1. Prawo użytł. wieczyst. 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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 164 175,80	0,00	5 459 203,55	0,00	5 459 203,55	0,00	52 623 379,35
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 331 081,25	0,00	325 653,93	0,00	325 653,93	5 287,00	2 651 448,18
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)	157 173,32	0,00	29 571,28	0,00	29 571,28	0,00	186 744,60
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	49 910 543,48	0,00	5 814 428,76	0,00	5 814 428,76	5 287,00	55 719 685,24

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

Katarzyna Orzechowska
Główny Księgowy

30.03.2023
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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
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

Katarzyna Orzechowska
.....
Główny Księgowy

30.03.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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

Katarzyna Orzechowska

Główny Księgowy

30.03.2023

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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

Katarzyna Orzechowska

.....

Główny Księgowy

30.03.2023

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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)	3445	0	0	3445
		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

Katarzyna Orzechowska

Główny Księgowy

30.03.2023

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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.	Grunty (gr. O KŚT) używane na podstawie umów dzierżawy od innych podmiotów	2 955 000,00	0,00	0,00	2 955 000,00
2.	Grunty (gr. O KŚT) używane na podstawie umów użyczenia od innych podmiotów	1 191 300,00	740 600,00	0,00	1 931 900,00
3.	Grunty (gr. O KŚT) używane na podstawie umów użytkowania od innych podmiotów	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
5.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	22 511,70	0,00	0,00	22 511,70
6.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	17 999,86	0,00	0,00	17 999,86
7.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	18 449,30	0,00	0,00	18 449,30
8.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	0,00	83 430,90	0,00	83 430,90
Razem		4 209 495,75	826 730,90	0,00	5 036 226,65

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

Katarzyna Orzechowska

30.03.2023

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
Główny Księgowy

.....
(data)

.....
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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
	-		0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	23 476 050,00
2.2.	MPC-K Koksik Sp. z o.o.	4 656	500,00	2 328 000,00	0,00	0,00	2 328 000,00
2.3.	Eko Dolina Sp. z o.o.	7 408	100,00	740 800,00	0,00	0,00	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

Katarzyna Orzechowska
.....
Główny księgowy

30.03.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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	0,00	491 833,59
2	50% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek za okres roku obrachunkowego	370,90	471,31	0	0,00	842,21
3	100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego	2 999 910,26	139 375,04	0	54 224,54	3 085 060,76
4	100% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek przekraczających okres roku obrachunkowego	4 084,80	748,30	0	0,00	4 833,10
Razem		3 417 302,61	219 491,59	0,00	54 224,54	3 582 569,66

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

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

Katarzyna Orzechowska

.....

Główny Księgowy

30.03.2023

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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
	-					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

Katarzyna Orzechowska
.....
Główny Księgowy

30.03.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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

Katarzyna Orzechowska
.....
Główny Księgowy

30.03.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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

Katarzyna Orzechowska

.....

Główny Księgowy

30.03.2023

.....

(rok, miesiąc, dzień)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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	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

Katarzyna Orzechowska
.....
Główny Księgowy

30.03.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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 obrotowym 2022

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

Katarzyna Orzechowska
.....

Główny Księgowy

30.03.2023
.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński
.....

Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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)		
	- np. opłacone z góry czynsze		
	- np. prenumeraty		
	- np. polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
	- np. ujemna wartość firmy		
	- np. wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		

* 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

Katarzyna Orzechowska
.....
Główny Księgowy

30.03.2023
.....
(data)

z upoważnienia Burmistrza
Łukasz Kamiński
.....
Kierownik jednostki

Urząd Miasta w Redzie
ul. Gdańska 33, 84-240 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*	209 236,25	
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 jubileuszowych, odpraw pośmiertnych i innych

Katarzyna Orzechowska

.....

Główny Księgowy

30.03.2023

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

Kierownik jednostki