

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>
	01.01.2023 - 31.12.2023
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 z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz państwów 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 ustalonej 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 nie wpłynie istotnie na wynik finansowy.
5.	<i>inne informacje</i>

27.03.2024

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 2023 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	51 634,86	0,00	0,00	51 634,86	0,00	52 118,00	0,00	52 118,00	229 499,10
2. Razem środki trwałe	428 767 548,06	19 162 121,38	0,00	8 155 848,70	27 317 970,08	1 426 700,00	154 648,54	11 315 943,56	13 640 065,68	442 445 452,46
2.1. Grunty i pr. użytk. wiecz. gruntu (gr. O KŚT)	190 548 029,95	2 837 900,00	0,00	7 845 648,70	10 683 548,70	280 550,00	0,00	10 090 585,33	10 371 135,33	190 860 443,32
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	97 276 600,00	0,00	0,00	310 200,00	310 200,00	1 146 150,00	0,00	528 300,00	1 674 450,00	95 912 350,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	136 499 678,91	13 582 207,00	0,00	0,00	13 582 207,00	737 301,22		100 000,00	837 301,22	149 244 584,69
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 226 024,19	2 725 464,36	0,00	0,00	2 725 464,36	0,00	154 648,54	539 218,34	693 866,88	6 257 621,67
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)	217 215,01	16 550,02	0,00	0,00	16 550,02	0,00	5 472,36	57 839,89	63 312,25	170 452,78
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	428 997 530,30	19 213 756,24	0,00	8 155 848,70	27 369 604,94	1 426 700,00	154 648,54	11 315 943,56	13 692 183,68	442 674 951,56

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

27.03.2024

(data)

Główny Księgowy

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 2023 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	51 634,86	0,00	51 634,86	52 118,00	229 499,10
2. Razem środki trwałe	55 489 703,00	0,00	6 540 408,33	0,00	6 540 408,33	657 943,16	61 372 168,17
2.1. Prawo użytk. 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)	52 623 379,35	0,00	5 886 313,43	0,00	5 886 313,43	0,00	58 509 692,78
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 651 448,18	0,00	638 583,85	0,00	638 583,85	594 630,91	2 695 401,12
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)	186 744,60	0,00	15 511,05	0,00	15 511,05	63 312,25	138 943,40
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	55 719 685,24	0,00	6 592 043,19	0,00	6 592 043,19	710 061,16	61 601 667,27

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
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 2023 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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
Kierownik jednostki

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

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w roku obrotowym 2023

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
Kierownik jednostki

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

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w roku obrotowym 2023

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
Kierownik jednostki

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

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu w roku obrotowym 2023

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024

.....
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 2023

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	91 600,00	2 863 400,00
2.	Grunty (gr. O KŚT) używane na podstawie umów użyczenia od innych podmiotów	1 931 900,00	0,00	589 600,00	1 342 300,00
3.	Grunty (gr. O KŚT) używane na podstawie umów użytkowania od innych podmiotów	2 700,00	0,00	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)	83 430,90	0,00	0,00	83 430,90
Razem		5 036 226,65	0,00	681 200,00	4 355 026,65

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

27.03.2024

.....
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 2023

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	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe razem, w tym:	x	x				0,00
	-						0,00
							0,00
Razem		168 572		26 554 850,00	0,00	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

.....
Główny księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
Kierownik jednostki

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

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym 2023

Lp.	Grupa należności*	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	50% od przeterminowanych należności wymagalnych za okres roku obrachunkowego	491 833,59	14 397,04	0	0,00	506 230,63
2	50% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek za okres roku obrachunkowego	842,21		0	566,98	275,23
3	100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego	3 085 060,76	561 806,54	0		3 646 867,30
4	100% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek przekraczających okres roku obrachunkowego	4 833,10	0,00	0	924,25	3 908,85
Razem		3 582 569,66	576 203,58	0,00	1 491,23	4 157 282,01

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
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 2023

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)	420 892,65	21 049,90		55 896,41	386 046,14
	na należności długoterminowe (os.prawne)	47 538,40	312 087,60		3 939,90	355 686,10
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem, w tym:					0,00
	-					0,00
	-					0,00
Razem		468 431,05	333 137,50	0,00	59 836,31	741 732,24

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
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 2023

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	7 759 999,92	4 633 332,96	7 508 334,80	19 901 667,68
Razem		7 759 999,92	4 633 332,96	7 508 334,80	19 901 667,68

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
Kierownik jednostki

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

Tabela nr 12

Stan zobowiązań z tytułu leasingu w roku obrotowym 2023

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
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 2023

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	23 028 334,04	0	0	0	23 028 334,04
2	Pożyczki	0	0	0	0	0,00
3	inne: wymienić jakie	0	0	0	0	0,00
razem		23 028 334,04	0,00	0,00	0,00	23 028 334,04

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

27.03.2024

.....
Główny Księgowy

.....
(data)

.....
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 2023

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
Kierownik jednostki

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

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku obrotowym 2023

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

.....
Główny Księgowy

27.03.2024
.....
(data)

.....
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 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrachunkowego	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	12 768 603,94	
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*	214 849,92	
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	15 004 421,66	
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	7 700 000,00	Przychody z tytułu dochodów budżetowych w związku z uzyskanym dofinansowaniem w wysokości 7.700.000,00 w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład (środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19)

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

.....

Główny Księgowy

27.03.2024

.....

(data)

.....

Kierownik jednostki