

## Wprowadzenie do Informacji Dodatkowej

### INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | <i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1 | <i>Nazwa jednostki:</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>GMINA MIASTO REDA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2 | <i>siedziba jednostki:</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <b>ul.Gdańska 33, 84-240 Reda</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.3 | <i>adres jednostki:</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | ul.Gdańska 33, 84-240 Reda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <b>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/</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>sprawozdanie łączne: Urząd Miasta, Szkoły, Przedszkola, Zespoły Szkolno-Przedszkolne, MOPS, MOSIR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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

23.04.2024

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 2023 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów<br>według układu w bilansie                                                     | Wartość początkowa<br>(brutto)<br>- stan na początek<br>roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                       | Ogółem zwiększenie<br>wartości początkowej<br>(3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |                       | Ogółem zmniejszenie<br>wartości początkowej<br>(7+8+9) | Wartość początkowa -<br>stan na koniec roku<br>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                                                                                       | 313 854,92                                                              | 51 634,86                        | 0,00         | 0,00                  | 51 634,86                                             | 0,00                              | 54 716,54  | 0,00                  | 54 716,54                                              | 310 773,24                                                         |
| 2. Razem środki trwałe                                                                                                   | 515 937 436,92                                                          | 21 207 663,09                    | 0,00         | 8 181 592,22          | 29 389 255,31                                         | 2 164 001,22                      | 165 533,49 | 11 315 943,56         | 13 645 478,27                                          | 531 681 213,96                                                     |
| 2.1. Grunty i pr.użytk.wiecz.gruntu (gr. O KŚT)                                                                          | 204 872 349,95                                                          | 4 062 900,00                     | 0,00         | 7 845 648,70          | 11 908 548,70                                         | 280 550,00                        | 0,00       | 10 090 585,33         | 10 371 135,33                                          | 206 409 763,32                                                     |
| 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)                                                 | 206 464 223,28                                                          | 14 304 569,78                    | 0,00         | 10 666,67             | 14 315 236,45                                         | 737 301,22                        | 0,00       | 100 000,00            | 837 301,22                                             | 219 942 158,51                                                     |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)                                                                       | 6 655 613,77                                                            | 2 823 643,29                     | 0,00         | 3 943,99              | 2 827 587,28                                          | 0,00                              | 160 061,13 | 539 218,34            | 699 279,47                                             | 8 783 921,58                                                       |
| 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)                                                                                      | 668 649,92                                                              | 16 550,02                        | 0,00         | 11 132,86             | 27 682,88                                             | 0,00                              | 5 472,36   | 57 839,89             | 63 312,25                                              | 633 020,55                                                         |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):                                                                           | 516 251 291,84                                                          | 21 259 297,95                    | 0,00         | 8 181 592,22          | 29 440 890,17                                         | 2 164 001,22                      | 220 250,03 | 11 315 943,56         | 13 700 194,81                                          | 531 991 987,20                                                     |

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

23.04.2024

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 2023 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów<br>według układu w bilansie                                                     | Stan umorzenia<br>na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                                |           | Ogółem zwiększenie<br>umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Stan umorzenia na koniec<br>roku obrotowego (2+6-7) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                                                                          |                                                  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok<br>obrotowy | inne      |                                         |                        |                                                     |
| 1                                                                                                                        | 2                                                | 3                                   | 4                              | 5         | 6                                       | 7                      | 8                                                   |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 313 854,92                                       | 0,00                                | 51 634,86                      | 0,00      | 51 634,86                               | 54 716,54              | 310 773,24                                          |
| 2. Razem środki trwałe                                                                                                   | 70 841 751,17                                    | 0,00                                | 8 648 733,15                   | 25 743,52 | 8 674 476,67                            | 663 355,75             | 78 852 872,09                                       |
| 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)                                                 | 66 423 175,38                                    | 0,00                                | 7 674 480,86                   | 10 666,67 | 7 685 147,53                            | 0,00                   | 74 108 322,91                                       |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)                                                                       | 3 875 225,25                                     | 0,00                                | 926 787,18                     | 3 943,99  | 930 731,17                              | 600 043,50             | 4 205 912,92                                        |
| 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)                                                                                      | 515 219,67                                       | 0,00                                | 47 465,11                      | 11 132,86 | 58 597,97                               | 63 312,25              | 510 505,39                                          |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):                                                                           | 71 155 606,09                                    | 0,00                                | 8 700 368,01                   | 25 743,52 | 8 726 111,53                            | 718 072,29             | 79 163 645,33                                       |

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)

23.04.2024

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

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     |
|                                 | 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)

23.04.2024

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

## Gmina Miasto 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 3 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

23.04.2024

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....  
(Skarbnik)

.....  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)

## Gmina Miasto 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

.....  
Agnieszka Dybicz

(Skarbnik)

.....  
23.04.2024

(data)

.....  
z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu w roku obrotowym 2023

| Lp.   | Grupa wg podmiotów oraz odpłatności | Powierzchnia w m2;<br>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)

23.04.2024

(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 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.    | Gr. 0 KST używane na podstawie umów dzierżawy od innych podmiotów   | 2 955 000,00                     | 0,00                             | 91 600,00    | 2 863 400,00                           |
| 2.    | Gr. 0 KST używane na podstawie umów użyczenia od innych podmiotów   | 1 931 900,00                     | 0,00                             | 589 600,00   | 1 342 300,00                           |
| 3     | Gr. 0 KST używane na podstawie umów użytkowania od innych podmiotów | 2 700,00                         |                                  |              | 2 700,00                               |
| 4     | Gr. 1 KST                                                           | 0,00                             |                                  |              | 0,00                                   |
| 5     | Gr. 4 KST                                                           | 301 922,65                       | 285 663,83                       | 259 112,52   | 328 473,96                             |
| 6     | Gr. 5 KST                                                           | 0,00                             |                                  |              | 0,00                                   |
| 7     | Gr. 3-6 KST                                                         | 146 626,65                       | 1 408 924,34                     |              | 1 555 550,99                           |
| 9     | Gr. 8 KST                                                           | 35 393,25                        |                                  | 35 393,25    | 0,00                                   |
| Razem |                                                                     | 5 373 542,55                     | 1 694 588,17                     | 975 705,77   | 6 092 424,95                           |

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)

23.04.2024

.....  
(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 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                                   |
|       | - .....                                                  |         |                               |                                  |                                  |              |                                        |
| 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                     | 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

Agnieszka Dybicz

23.04.2024

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(Skarbnik)

(data)

(kierownik jednostki)

## Gmina Miasto 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                                    | 0,00          | 0,00        | 506 230,63                               |
| 2            | 50% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek za okres roku obrachunkowego                | 842,21                           | 0,00                                         | 0,00          | 566,98      | 275,23                                   |
| 3            | 100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego                  | 3 085 060,76                     | 561 806,54                                   | 0,00          | 0,00        | 3 646 867,30                             |
| 4            | 100% od przeterminowanych należności wymagalnych innych jednostek przekraczających okres roku obrachunkowego | 4 833,10                         | 0,00                                         | 0,00          | 924,25      | 3 908,85                                 |
| 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.                                                                           | 10 313 258,64                    | 505 869,18                                   | 0,00          | 0,00        | 10 819 127,82                            |
| 8            | Z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego.                                                                | 4 447 197,05                     | 862 908,68                                   | 0,00          | 15 134,60   | 5 294 971,13                             |
| 9            | Z tytułu zaliczki alimentacyjnej.                                                                            | 733 211,03                       | 0,00                                         | 0,00          | 13 615,54   | 719 595,49                               |
| 10           | z tytułu opłat za usługi opiekuńcze                                                                          | 74,97                            | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 74,97                                    |
| <b>Razem</b> |                                                                                                              | 19 119 457,16                    | 1 944 981,44                                 | 0,00          | 30 241,37   | 21 034 197,23                            |

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  
(Skarbnik)

23.04.2024

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

Gmina Miasto 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                                     |
|       | na pozostałe koszty                        | 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

..... Agnieszka Dybicz  
(Skarbnik)

..... 23.04.2024  
(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 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

Agnieszka Dybicz

.....

(Skarbnik)

23.04.2024

.....

(data)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

## Gmina Miasto Reda

### Tabela nr 12

#### Stan zobowiązań z tytułu leasingu w roku obrotowym 2023

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                                                                                                         | Kwota zobowiązania na ostatni dzień roku<br>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)

23.04.2024

(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 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      |      | 0,00                                                |
| 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

Agnieszka Dybicz

.....

(Skarbnik)

23.04.2024

.....

(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 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*<br>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                                   |
| <b>Razem</b>                                                                 | 0,00                             | 0,00        | 0,00         | 0,00                                   |

### Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 13 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

Agnieszka Dybicz  
(Skarbnik)

23.04.2024  
.....  
(data)

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

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku obrotowym 2023

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                        | Stan na                     |                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                                  | początek<br>roku obrotowego | koniec<br>roku obrotowego |
| 1   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem, w tym:<br>(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:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | 0,00                        | 0,00                      |
| 2.1 | rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przypisane należności<br>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)

23.04.2024  
.....  
(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 2023

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                  | Wartość na koniec roku<br>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*                                                                                                 | 972 616,36                               |                                                                                                                                                                                                             |
| 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

Agnieszka Dybicz  
.....  
(Skarbnik)

23.04.2024  
.....  
(data)

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