

Wprowadzenie do Informacji Dodatkowej

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasto Reda
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta w Redzie
1.3	adres jednostki
	84 - 240 Reda ul. Gdańska 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów /oświata i wychowanie, opieka przedszkolna, działalność związana ze sportem i rekreacją, świadczenie opieki społecznej/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne /Urząd Miasta, Szkoły Podstawowe, Przedszkola, MOPS, MOSiR/
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacji i umorzeń jednostki budżetowe w gminie przyjęły różne ustalenia: a) Określono między innymi, że środki trwałe o wartości początkowej poniżej granicy w zakresie 250 zł - 1500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, stosując jednocześnie przedmiotowe kryteria wyłączenia; 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; e) 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; f) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne; - odzież ochronna i umundurowanie; - sprzęt gospodarczy; - meble i dywany; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; g) 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 nie są tworzone.
5.	inne informacje
	Przedszkola rozpoczęły swoją działalność od 1 września 2018 roku.

Dorota Zdankiewicz 2019-04-26
.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Nazwa 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 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie; wytworzenie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne; przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	286 199,48	51 407,85			51 407,85		491,46		491,46	338 098,79
2. Razem środki trwałe	449 883 800,72	28 525 294,81	0,00	3 669 085,83	32 194 380,64	0,00	11 087,30	15 840 796,14	15 851 883,44	466 226 297,92
2.1. Grunty (gr. O KŚT)	319 206 651,88	2 076 097,44		819 000,00	2 895 097,44			3 684 500,00	3 684 500,00	318 417 249,32
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	127 029 357,07	25 760 413,46		2 763 554,80	28 523 968,26		3 516,00	11 912 179,52	11 915 695,52	143 637 629,81
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 286 405,66	345 522,77		63 197,70	408 720,47		6 397,30	27 162,18	33 559,48	3 661 566,65
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)					0,00				0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	361 386,11	343 261,14		23 333,33	366 594,47		1 174,00	216 954,44	218 128,44	509 852,14
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	450 170 000,20	28 576 702,66	0,00	3 669 085,83	32 245 788,49	0,00	11 578,76	15 840 796,14	15 852 374,90	466 564 396,71

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

Dorota Zdankiewicz

(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	277 993,74		58 191,10	1 285,35	59 476,45	491,46	336 978,73
2. Razem środki trwałe	40 069 473,51	0,00	4 714 211,40	606 483,90	5 320 695,30	930 957,30	44 459 211,51
2.1. Grunty (gr. O KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	37 258 945,60		4 479 067,33	596 338,75	5 075 406,08	909 828,50	41 424 523,18
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 518 206,28		213 143,15	7 835,43	220 978,58	6 397,30	2 732 787,56
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	292 321,63		22 000,92	2 309,72	24 310,64	14 731,50	301 900,77
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	40 347 467,25	0,00	4 772 402,50	607 769,25	5 380 171,75	931 448,76	44 796 190,24

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 1 i 2 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.1** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00	
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

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w roku obrotowym 2018

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
				0,00
				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

Dorota Zdankiewicz

.....
(główny księgowy)

2019-04-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w roku obrotowym 2018

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
				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

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu w roku obrotowym 2018

Lp.	Grupa wg podmiotów oraz odpłatności	Powierzchnia w m2; Wartość w zł	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Skarb Państwa - odpłatnie	Powierzchnia (m2)	674,00	38,00		712,00
		Wartość (zł)	27 800,00	1 267,00		29 067,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
Razem			27 800,00	1 267,00	0,00	29 067,00

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

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda
.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 7

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu w roku obrotowym 2018

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.	grupa 4	76 782,61	0,00	-	76 782,61
2.	grupa 5	52 704,40			52 704,40
3.	grupa 8	35 393,25			35 393,25
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem		164 880,26	0,00	0,00	164 880,26

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

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Nazwa jednostki

Tabela nr 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych w roku obrotowym 2018

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
1	PWiK sp. zo.o.	181 512	150,00	37 676 100,00		10 449 300,00	27 226 800,00
2	MPC-K Koksik sp. z o.o.	4 656	500,00	1 839 000,00	489 000,00		2 328 000,00
3	Eko dolina sp. z o.o.	7 408	100,00	740 800,00			740 800,00
3	Dłużne papiery wartościowe razem, w tym:	x	x				0,00
	-						0,00
							0,00
Razem		x	x	40 255 900,00	489 000,00	10 449 300,00	30 295 600,00

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

Dorota Zdankiewicz

(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak

(kierownik jednostki)

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym 2018 r

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	679 520,02		319 054,82		360 465,20
2	100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego	1 499 073,19	273 754,57			1 772 827,76
3	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.	26 871,12	7,17	2 400,00	5 727,22	18 751,07
4	Z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.	12 516,71	1 139,31	1 578,72	6 325,53	5 751,77
5	Z tytułu funduszu alimentacyjnego.	4 470 712,99	906 793,97	-	537 839,37	4 839 667,59
6	Z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego.	1 702 405,18	449 980,06	-	157 883,01	1 994 502,23
7	Z tytułu zaliczki alimentacyjnej.	532 665,66	52 465,12	-	14 243,89	570 886,89
Razem		8 923 764,87	1 684 140,20	323 033,54	722 019,02	9 562 852,51

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 9 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.7** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

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

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia w roku obrotowym 2018

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
1.	na należności długoterminowe	519 936,87	481 776,87		579 563,24	422 150,50
						0,00
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem, w tym:					0,00
						0,00
						0,00
3						0,00
Razem		519 936,87	481 776,87	0,00	579 563,24	422 150,50

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

Dorota Zdankiewicz

2019-04-26

z up. Hanna Janiak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 11

Stan zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty w roku obrotowym 2018

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan zobowiązań długoterminowych			Razem stan zobowiązań na ostatni dzień roku obrotowego (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	1 240 000,36	5 287 731,48	9 434 027,78	15 961 759,62
Razem		1 240 000,36	5 287 731,48	9 434 027,78	15 961 759,62

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

Dorota Zdankiewicz

.....

(główny księgowy)

2019-04-26

.....

(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda
.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 12

Stan zobowiązań z tytułu leasingu w roku obrotowym 2018

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

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 12 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.10** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019-04-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

.....
Nazwa jednostki

Tabela nr 13

Wykaz stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg charakteru i formy w roku obrotowym 2018

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					0,00
2	Pożyczki					0,00
3	inne: wymienić jakie					0,00
4						0,00
5						0,00
razem						0,00

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

Dorota Zdankiewicz

.....

(główny księgowy)

2019-04-26

.....

(rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Nazwa jednostki

Tabela nr 14

Wykaz stanu zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, w tym także wekslowych niewykazanych w bilansie w roku obrotowym 2018

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

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 14 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.12** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

Dorota Zdankiewicz

2019-04-26

z up. Hanna Janiak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Nazwa jednostki

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku obrotowym 2018

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
	- np. opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- np. prenumeraty		
	- np. polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	1 923,98	0,00
	rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	1 923,98	0,00
	- np. wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		

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

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 15 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.13** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Dorota Zdankiewicz

.....

(główny księgowy)

2019-04-26

.....

rok, miesiąc, dzień)

z up. Hanna Janiak

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Nazwa jednostki

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrachunkowego	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 966 423,27	
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*	995 657,24	Nagroda jubileuszowa, ekwiwalent za urlop, odprawa pośmiertna, emerytalna i rentowa
3	Inne informacje		
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	5 542 585,87	Kwota obrotów zwiększających środki trwałe w budowie
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	4 990 799,20	4.987.799,20 Kwota pomiędzy wartością ewidencyjną udziałów, a wartością uzyskaną z ich sprzedaży; 3.000 przychód z tytułu odszkodowania związanego z wandalizmem

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

Dorota Zdankiewicz
.....
(główny księgowy)

2019.04.26 z up. Hanna Janiak
.....
(rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)