

Wprowadzenie do Informacji Dodatkowej

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</i>
1.	
1.1	<i>Nazwa jednostki:</i>
	GMINA MIASTO REDA
1.2	<i>siedziba jednostki:</i>
	ul.Gdańska 33, 84-240 Reda
1.3	<i>adres jednostki:</i>
	ul.Gdańska 33, 84-240 Reda
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</i>
	Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów /oświata i wychowanie, opieka przedszkolna, działalność związana ze sportem i rekreacją, świadczenie opieki społecznej/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie łączne: Urząd Miasta, Szkoły, 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 wyłączające; 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 niezużyte 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 jednostki organizacyjnej.
5.	inne informacje

Katarzyna Orzechowska

2020-06-22

Z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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 2019 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	337 115,87	9 441,00	0,00	0,00	9 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 556,87
2. Razem środki trwałe	466 279 377,04	42 646 179,38	448 330,00	6 415 545,00	49 510 054,38	0,00	1 140 462,98	21 939 829,92	23 080 292,90	492 709 138,52
2.1. Grunty (gr. O KŚT)	216 062 499,32	1 280 110,00	0,00	0,00	1 280 110,00	0,00	0,00	4 089 250,57	4 089 250,57	213 253 358,75
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	102 354 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 605 400,00	3 605 400,00	98 749 350,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	143 700 863,17	38 529 068,34	448 330,00	5 965 008,17	44 942 406,51	0,00	1 124 423,88	13 263 553,17	14 387 977,05	174 255 292,63
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 586 212,57	2 760 824,97	0,00	450 536,83	3 211 361,80	0,00	12 757,30	981 626,18	994 383,48	5 803 190,89
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)	575 051,98	76 176,07	0,00	0,00	76 176,07	0,00	3 281,80	0,00	3 281,80	647 946,25
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	466 616 492,91	42 655 620,38	448 330,00	6 415 545,00	49 519 495,38	0,00	1 140 462,98	21 939 829,92	23 080 292,90	493 055 695,39

Uzasadnienie

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

Katarzyna Orzechowska

2020-06-22

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

(Główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 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	331 119,62	0,00	14 360,25	1 077,00	15 437,25	0,00	346 556,87
2. Razem środki trwałe	44 741 289,48	934,02	5 599 606,35	5 214,25	5 605 754,62	816 711,47	49 530 332,63
2.1. Grunty (gr. O KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	41 672 285,96	934,02	5 283 857,84	0,00	5 284 791,86	456 214,82	46 500 863,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 762 213,26	0,00	264 198,44	5 214,25	269 412,69	357 214,85	2 674 411,10
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)	306 790,26	0,00	51 550,07	0,00	51 550,07	3 281,80	355 058,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	45 072 409,10	934,02	5 613 966,60	6 291,25	5 621 191,87	816 711,47	49 876 889,50

Uzasadnienie

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

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

2020-06-22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 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

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

2020-06-22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w roku obrotowym 2019

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

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.3** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

2020-06-22

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w roku obrotowym 2019

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

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.3** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

2020-06-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu w roku obrotowym 2019

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)	712,0000			712,0000
		Wartość (zł)	29 067,00			29 067,00
Razem			29 067,00		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

Katarzyna Orzechowska

2020-06-22

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 7

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu w roku obrotowym 2019

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			76 782,61
2.	Grupa 5	52 704,40			52 704,40
3.	Grupa 8	35 393,25			35 393,25
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

Katarzyna Orzechowska

2020-06-22

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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 2019

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.	181 512	150,00	27 226 800,00			27 226 800,00
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
3	Dłużne papiery wartościowe razem, w tym:	x	x				0,00
	-						0,00
							0,00
Razem		193 576,00		30 295 600,00	0,00	0,00	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

Katarzyna Orzechowska

2020-06-22

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym 2019

Lp.	Grupa należności*	Stan na początek roku obrotowego	Zmianystanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	50% od przeterminowanych należności wymagalnych za okres roku obrachunkowego	360 465,20		6574,41		353 890,79
2	100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrachunkowego	1 768 124,07	280 823,83			2 048 947,90
3	Z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.	18 751,07	14 274,19	0,00	0,00	33 025,26
4	Z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń.	5 751,77	2 740,04	0,00	0,00	8 491,81
5	Z tytułu funduszu alimentacyjnego.	4 839 667,59	1 064 490,28	105 935,06	635 450,77	5 162 772,04
6	Z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego.	1 994 502,23	477 557,26	46 661,30	245 888,09	2 179 510,10
7	Z tytułu zaliczki alimentacyjnej.	570 886,89	35 404,77	2 768,46	45 045,25	558 477,95
Razem		9 558 148,82	1 875 290,37	161 939,23	926 384,11	10 345 115,85

Uzasadnienie

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

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

Katarzyna Orzechowska
.....
(główny księgowy)

2020-06-22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia w roku obrotowym 2019

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)	422 150,50	207 281,16			629 431,66
	na należności długoterminowe (os.prawne)		72 701,80			72 701,80
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem, w tym:					0,00
	na pozostałe koszty	0,00	44 711,50			44 711,50
						0,00
Razem		422 150,50	324 694,46	0,00	0,00	746 844,96

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 10 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.8** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

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

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

2020-06-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

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 2019

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	7 843 873,80	2 799 999,84	7 608 333,84	18 252 207,48
Razem		7 843 873,80	2 799 999,84	7 608 333,84	18 252 207,48

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 11 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II pkt 1.9** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

2020-06-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 12

Stan zobowiązań z tytułu leasingu w roku obrotowym 2019

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

Uzasadnienie

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

Katarzyna Orzechowska

2020-06-22

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 13

Wykaz stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg charakteru i formy w roku obrotowym 2019

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
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

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

2020-06-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

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 2019

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

Uzasadnienie

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

* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

2020-06-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

z upoważnienia Burmistrza Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda**Tabela nr 15****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku obrotowym 2019**

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)		
1.1	- np. opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
1.2	- np. prenumeraty	0,00	0,00
1.3	- np. polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów razem, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	1 923,98	2 633,96
2.1	rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	1 923,98	2 633,96

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

Uzasadnienie:

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

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

2020-06-22

.....

(rok-miesiąc-dzień)

z upoważnienia Burmistrza

Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)

Gmina Miasto Reda

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki w roku 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrachunkowego	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 643 723,49	
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*	1 069 067,75	
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	0,00	
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 16 wypełniają wymagania zawarte w **poz. II** od **pkt 1.14** do **pkt 2.5** zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

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

Katarzyna Orzechowska

.....

(główny księgowy)

2020-06-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

z upoważnienia Burmistrza

Łukasz Kamiński

.....

(kierownik jednostki)