


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta 3 maja 9a 83-400 Kościerzyna	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Kościerzyna
Numer identyfikacyjny REGON 000523531		8B6E25B956E27CB7 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

Jarosław Zygmunt Laska

(główny księgowy)

Jarosław Laska

2023.03.29

rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

Michał Majewski

Michał Marcin Majewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA
Jarosław Zygmunt Laska
(główny księgowy)

Jarosław Laska

2023.03.29
rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

Michał
Michał Marcin Majewski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Kościerzyna
1.2	siedzibę jednostki
	Kościerzyna
1.3	adres jednostki
	Ul. 3 Maja 9A 83-400 Kościerzyna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Miejska Kościerzyna jest posiadająca osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego . Ustrój gminy, zakres jej działania i kompetencje określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut .Zadania służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty wykonuje we własnym imieniu i na własny rachunek. Działalność swoją prowadzi m.in. poprzez jednostki budżetowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, - Kościerski Ośrodek Sportu i Rekreacji, - Biuro Obsługi Placówek Oświatowych, - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1, - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2, - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3, - Szkołę Podstawową nr 4, - Szkołę Podstawową nr 6, - Przedszkole nr 7, - Centrum Integracji Społecznej, - Urząd Miasta. <p>oraz poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> - instytucje kultury , - spółki prawa handlowego . <p>Jednostki te realizują przede wszystkim zadania określone w art. 7 w ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. tj. z 2019r poz 506) oraz zadania określone w innych ustawach .</p> <p>Urząd Miasta realizuje zadania własne Gminy Miejskiej określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miasta i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową Miasta Kościerzyna</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Urząd Miasta Kościerzyna</p> <p>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 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji ilościowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,01 zł do 10000,00 zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1 Główne składniki aktywów trwałych 2022 r. Załącznik nr 2 Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2022 r.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Załącznik nr 3 Grunty użytkowane wieczystie stan na koniec roku 2022
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Udziały	Wartość	Liczba udziałów
KTBS	22.641.700,00	226417
KCSR	50.000,00	100
ZUOK Stary Las	505.000,00	1010
MPI KOS- EKO	38.365.200,00	63942
Razem	61.561.900,00	291469

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)								
	Załącznik nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2022								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
	Nie dotyczy								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
a)	do 1 roku								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Zobowiązanie długoterminowe</th> <th>PLN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pożyczki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>7.700.000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>7.700.000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	7.700.000,00	Razem	7.700.000,00
Zobowiązanie długoterminowe	PLN								
Pożyczki	0,00								
Obligacje	7.700.000,00								
Razem	7.700.000,00								
b)	powyżej 1 roku do 3 lat								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Zobowiązanie długoterminowe</th> <th>PLN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pożyczki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>21.100.000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>21.100.000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	21.100.000,00	Razem	21.100.000,00
Zobowiązanie długoterminowe	PLN								
Pożyczki	0,00								
Obligacje	21.100.000,00								
Razem	21.100.000,00								
c)	powyżej 3 roku do 5 lat								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Zobowiązanie długoterminowe</th> <th>PLN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pożyczki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>7.900.000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>7.900.000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	7.900.000,00	Razem	7.900.000,00
Zobowiązanie długoterminowe	PLN								
Pożyczki	0,00								
Obligacje	7.900.000,00								
Razem	7.900.000,00								
d)	powyżej 5 lat								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Zobowiązanie długoterminowe</th> <th>PLN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pożyczki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	0,00	Razem	0,00
Zobowiązanie długoterminowe	PLN								
Pożyczki	0,00								
Obligacje	0,00								
Razem	0,00								
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
	Nie dotyczy								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Nie dotyczy								
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń								

	Poręczenie kredytów zaciągniętych przez Kościerskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. Z O.O. kwota 1.121.519,92 obowiązujące do 2037 roku , bez zabezpieczenia na majątku Gminy.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.882.013,81 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	231.963,68 PLN
1.16.	inne informacje
	Decyzje warunkowe 917.033,42 PLN Umowa warunkowa 472.680,00 PLN
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 22.387.407,91 PLN
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Jarosław Laska

SKARBNIK MIASTA

Jarosław Laska

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Majewski

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ MIASTA

Michał Majewski

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składniki aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (D7+11)	Uroczenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie uroczenia (14+15+16)	Zmniejszenia uroczenia	Uroczenia - stan na koniec roku obrotowego (17+18-19)	Wartości netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przeznaczenia		Zbyte	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																				
1	ŚRODKI TRWAŁE	487 211 000,87	-	19 528 866,74	-	19 528 866,74	3 147 332,94	131 215,30	2 817 015,20	6 095 563,44	420 644 304,27	72 174 450,07	-	10 160 644,36	100,55	10 160 744,91	60 381,58	82 254 253,72	335 076 510,90	338 390 050,55
1	Grupy (G)	201 870 503,87	-	698 257,43	-	698 257,43	3 650 874,24	-	722 477,40	3 770 351,64	199 760 493,68	-	-	-	-	-	-	201 870 493,68	199 760 493,68	199 760 493,68
2	Budynki i lokale (I)	51 243 037,20	-	231 836,00	-	231 836,00	91 456,10	-	-	91 456,10	41 439 454,56	-	-	-	-	-	-	41 439 454,56	41 439 454,56	41 439 454,56
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (J)	129 276 260,42	-	18 034 773,26	-	18 034 773,26	-	-	-	-	145 140 533,79	-	-	-	-	-	-	145 140 533,79	145 140 533,79	145 140 533,79
4	Koły i maszyny transportowe (K)	607 805,51	-	-	-	-	-	-	-	-	607 805,51	-	-	-	-	-	-	607 805,51	607 805,51	607 805,51
5	Maszyny, urządzenia i sprzęt ogólny (L)	1 826 496,56	-	206 563,32	-	206 563,32	-	13 321,00	-	13 321,00	2 018 648,88	-	-	-	-	-	-	2 018 648,88	2 018 648,88	2 018 648,88
6	Samochody transportowe (M)	173 915,95	-	-	-	-	-	-	-	-	168 494,63	-	-	-	-	-	-	168 494,63	168 494,63	168 494,63
7	Urządzenia techniczne (N)	3 788 583,72	-	230 354,58	-	230 354,58	-	-	-	-	4 018 938,30	-	-	-	-	-	-	4 018 938,30	4 018 938,30	4 018 938,30
8	Środki transportu (O)	3 636 085,87	-	12 900,00	-	12 900,00	-	-	-	-	3 710 985,87	-	-	-	-	-	-	3 710 985,87	3 710 985,87	3 710 985,87
9	Narzędzia przyrządy, urządzenia i wyposażenie różne (P)	4 720 353,57	-	67 182,09	-	67 182,09	-	-	-	-	4 787 535,66	-	-	-	-	-	-	4 787 535,66	4 787 535,66	4 787 535,66
	RAZEM	413 189 831,63	-	19 528 866,74	-	19 528 866,74	3 147 332,94	131 215,30	2 817 015,20	6 142 233,18	420 644 304,27	72 174 450,07	-	10 160 395,22	48 778,29	10 209 173,51	60 381,58	82 254 253,72	335 076 510,90	338 416 603,04

Załącznik nr 2
Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2022 r.

Lp	Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Pozostałe środki trwałe umorzone w 100%	3 697 352,59	718 319,16	413 797,18	4 001 874,57

Załącznik nr 3
Grunty użytkowane wieczysto stan na koniec roku 2022

Lp.	nr działki nazwa	powierzchnia (m2) wartość (zł)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	działka 167/22 obr 09	944	944	0	0	944
		40 894,00	40 894,00	0	0	40 894,00
	RAZEM WARTOŚĆ:	40 894,00	40 894,00	-	-	40 894,00

Załącznik nr 4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2022

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności z tytułu niedoborów inwentaryzacyjnych	106 730,91	0,00	0,00	0,00	106 730,91

Sporządził: Karolina Leszczyńska

SKARBNIK MIASTA

Jarosław Laska

BURMISTRZ MIASTA

Michał Majewski

