


2023  
KOREKTA 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Miejska Kościerzyna  ul.3-go Maja 9 83-400 KOŚCIERZYNA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Miejska Kościerzyna
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000523531</b>		<b>2629028ED792ABC3</b> 

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*

2024.04.24

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*

2024.04.24

rok mies. dzień

**BURMISTRZ MIASTA**

*Michał Majewski*

Michał Marcin Majewski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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"> <li>- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej,</li> <li>- Kościerski Ośrodek Sportu i Rekreacji,</li> <li>- Biuro Obsługi Placówek Oświatowych,</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1,</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2,</li> <li>- Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3,</li> <li>- Szkołę Podstawową nr 4,</li> <li>- Szkołę Podstawową nr 6,</li> <li>- Przedszkole nr 7,</li> <li>- Centrum Integracji Społecznej,</li> <li>- Urząd Miasta.</li> </ul> <p>oraz poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- instytucje kultury ,</li> <li>- spółki prawa handlowego .</li> </ul> <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 01.01.2023 - 31.12.2023
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 użytkowania.</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00zł 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 2023 Załącznik nr 2 Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2023 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 wieczysto
	Załącznik nr 3 Grunty użytkowane wieczysto stan na koniec roku 2023
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	26.060.500,00	260605
KCSR	50.000,00	100
ZUOK Stary Las	505.000,00	1010
MPI KOS- EKO	38.665.200,00	64442
Razem	65.280.700,00	326157

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 2023								
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>20.900.000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>20.900.000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	20.900.000,00	Razem	20.900.000,00
Zobowiązanie długoterminowe	PLN								
Pożyczki	0,00								
Obligacje	20.900.000,00								
Razem	20.900.000,00								
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>10.700.000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>10.700.000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	10.700.000,00	Razem	10.700.000,00
Zobowiązanie długoterminowe	PLN								
Pożyczki	0,00								
Obligacje	10.700.000,00								
Razem	10.700.000,00								
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Nie dotyczy								
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								

	Poręczenie kredytów zaciągniętych przez Kościerskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. Z O.O. kwota 1.070.930,07 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
	2.465.561,22 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	215.438,30 PLN
1.16.	inne informacje
	Decyzje warunkowe 1.686.140,00 PLN Umowa warunkowa 507.340,00 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 39.064.419,75 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)

2024-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Majewski  
(kierownik jednostki)

**SKARBNIK MIASTA**

Jarosław Laska

**BURMISTRZ MIASTA**

Michał Majewski

Lp	Nazwa grupy (rodzajowa) składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7+8)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (1+7+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość netto składników w aktywach	
			Aktualizacja	Przychody	Przeobrażenia		Zyski	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (1-2)	Stan na koniec roku obrotowego (2+12)
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>																				
1.	5 954 830,66	-	109 815,52	-	109 815,52	-	-	4 855,92	4 855,92	6 060 038,26	5 928 281,17	-	-	27 081,94	-	27 081,94	5 995 343,11	26 543,43	124 743,15	
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>																				
2.	430 644 304,27	-	35 334 450,89	-	35 334 450,89	2 125 402,09	181 906,43	9 949 393,03	12 256 661,75	443 742 095,41	82 254 253,72	-	10 938 628,15	38 609,05	19 977 237,20	209 291,17	83 022 189,75	338 395 050,55	350 759 893,65	
1)	199 295 409,06	-	1 419 395,30	-	1 419 395,30	2 111 672,98	-	856 946,49	2 768 419,87	197 441 165,29	10 938 628,15	-	-	-	19 977 237,20	209 291,17	83 022 189,75	338 395 050,55	350 759 893,65	
2)	45 432 845,56	-	-	-	-	13 729,11	-	-	13 729,11	44 425 735,45	15 515 555,90	-	1 300 778,93	10 791,77	-	-	16 825 543,06	45 321 864,96	44 602 310,28	
3)	145 142 033,79	-	33 339 646,36	-	33 339 646,36	-	-	8 951 339,57	8 951 339,57	149 548 840,59	55 312 966,29	-	8 262 337,47	22 016,28	8 284 353,75	-	64 197 920,44	49 217 647,90	140 355 945,74	
4)	607 895,91	-	-	-	-	-	-	-	-	607 895,91	334 369,56	-	28 620,75	-	28 620,75	-	362 926,31	273 498,95	244 879,20	
5)	-	-	73 802,46	-	73 802,46	-	-	142 558,62	142 558,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7)	108 054,63	-	-	-	-	-	-	-	-	108 054,63	169 426,63	-	-	-	-	-	-	-	-	
8)	4 016 336,30	-	349 474,00	-	349 474,00	-	24 981,92	324 474,00	349 455,92	4 007 354,38	2 837 419,60	-	238 402,04	24 981,92	3 070 839,72	24 981,92	3 070 839,72	1 159 516,70	137 114,66	
9)	3 710 985,67	-	-	-	-	-	-	-	-	3 710 985,67	2 844 497,50	-	678 584,65	-	678 584,65	-	3 667 092,15	722 468,77	43 810,72	
10)	4 751 025,97	-	291 092,77	-	291 092,77	-	14 766,09	16 992,77	30 958,86	4 921 158,98	2 949 576,10	-	357 957,75	16 992,77	3 745 526,60	30 958,86	3 333 167,74	1 761 448,97	1 587 591,22	
11)	476 999 134,93	-	35 504 264,41	-	35 504 264,41	2 125 402,09	181 906,43	9 953 908,95	12 261 217,67	443 842 181,67	88 182 534,83	-	10 969 690,00	38 609,05	11 004 299,14	209 291,17	88 377 542,84	338 416 600,04	310 864 638,81	
<b>RAZEM</b>																				

## Załącznik nr 2

## Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2023 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%	4 001 874,57	635 962,72	652 594,38	3 985 242,91

## Załącznik nr 3

## Grunty użytkowane wieczysto stan na koniec roku 2023

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
	<b>RAZEM WARTOŚĆ:</b>	<b>40 894,00</b>	<b>40 894,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40 894,00</b>

## Załącznik nr 4

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2023

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