


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta 3 maja 9a 83-400 Kościerzyna	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Gmina Miejska Kościerzyna
Numer identyfikacyjny REGON 000523531		<p style="text-align: center;">D995993341B33018</p> 

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.	łączną 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Zuzanna Leszczyńska
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

Michał Majewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KAROLINA KSIĘGOWA

Karolina Leszczyńska
Karolina Zuzanna Leszczyńska
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

Michał Majewski
Michał 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
	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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
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>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>3. 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 2021 r. Załącznik nr 2 Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2021 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 2021
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
	Nie dotyczy
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 2021
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)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	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
	Nie dotyczy
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.547.540,93 Gwarancja ubezpieczeniowa
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	265.846,86 PLN
1.16.	inne informacje
	Decyzje warunkowe 834.113,42 PLN Umowa warunkowa 472.680,00 PLN
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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 17.502.436,26 PLN
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Leszczyńska
Karolina Leszczyńska

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Michał Majewski
Michał Majewski
(kierownik jednostki)

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Opisem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Zmniejszenie umorzenia (14-15+16)	Opisem zwiększenie umorzenia (14-15+16)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów						
			Aktualizacja	Przychody		Premiowanie	Zbyte	Likwidacja							Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WASTOGS NEMATERIAŁNE I PRAWNE	5 954 830,66	-	-	-	-	-	-	-	-	5 954 830,66	5 578 867,41	-	259 702,90	-	259 702,90	-	5 638 570,31	375 983,25	116 200,35
2	ŚRODKI TRWAŁE	384 350 448,64	410 471,50	19 685 088,64	-	20 095 588,14	3 338 803,63	24 425,62	3 873 776,56	7 235 065,81	407 211 000,97	62 498 952,19	-	9 743 235,18	-	9 743 235,18	65 697,30	72 174 490,07	331 853 496,45	335 036 510,90
1)	Grunt (0)	196 060 452,24	-	10 084 262,12	-	10 084 262,12	3 151 828,99	-	1 113 381,50	4 265 210,49	201 879 503,87	19 966 902,21	-	-	-	-	-	196 060 452,24	196 060 452,24	201 879 503,87
2)	Budynki i lokale (1)	61 679 708,21	-	158 825,13	-	158 825,13	104 974,64	-	410 471,50	695 448,14	61 243 087,20	12 966 902,21	-	1 286 422,97	-	1 286 422,97	41 271,68	14 222 055,50	48 712 806,00	47 021 033,70
3)	Wolne (2)	122 265 124,63	-	9 361 059,45	-	9 361 059,45	-	-	2 349 823,56	2 349 823,56	129 276 260,42	41 487 384,94	-	7 016 522,78	-	7 016 522,78	-	48 503 917,72	80 777 728,59	80 772 942,70
4)	Kolby i maszyny energetyczne (3)	607 805,51	-	-	-	-	-	-	-	-	607 805,51	258 577,58	-	39 479,94	-	39 479,94	-	298 057,52	349 227,93	389 747,89
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	1 688 953,90	126 842,66	-	-	126 842,66	-	-	-	-	1 825 406,56	1 400 916,71	-	52 821,16	-	52 821,16	-	1 453 437,87	297 647,19	371 968,69
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (5)	173 915,95	-	-	-	-	-	-	-	-	173 915,95	160 835,15	-	6 619,20	-	6 619,20	-	167 454,35	13 080,80	6 461,60
7)	Samochody i pojazdy (6)	3 730 897,40	-	80 038,94	-	80 038,94	-	24 425,62	-	24 425,62	3 786 981,72	2 424 112,82	-	230 536,70	-	230 536,70	24 425,62	2 630 223,90	1 305 954,58	1 156 357,82
8)	Środki transportu (7)	3 688 085,87	-	-	-	-	-	-	-	-	3 688 085,87	1 628 159,60	-	680 072,20	-	680 072,20	-	2 308 231,80	2 069 926,27	1 389 854,07
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	4 436 725,03	283 628,84	-	-	283 628,84	-	-	-	-	4 720 353,87	2 170 053,18	-	421 060,23	-	421 060,23	-	2 591 113,41	2 266 671,85	2 129 240,46
9)	Wartości niematerialne (9)	402 395 279,30	410 471,50	19 685 088,64	-	20 095 588,14	3 338 803,63	24 425,62	3 873 776,56	7 235 065,81	413 165 831,63	66 075 819,60	-	10 002 938,08	-	10 002 938,08	65 697,30	78 013 060,38	332 229 459,70	335 152 771,25
RAZEM																				

GŁÓWNA KASJA
Kierownik Leszczyńska

Załącznik nr 2
Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2021 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%	3 682 585,12	112 821,89	98 054,42	3 697 352,59

GŁÓWNA KASJA
Kierownik Leszczyńska

Załącznik nr 3

Grunty użytkowane wieczysto stan na koniec roku 2021

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 działka 167/22 obr 09	3 944 40 894,00	4 944 40 894,00	5 0 0	6 0 0	7 944 40 894,00
	RAZEM WARTOŚĆ:	40 894,00	40 894,00	-	-	40 894,00

KSIĘGOWA
Karolina Leszczyńska

Załącznik nr 4

Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2021

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 należności z tytułu niedoborów inventaryzacyjnych	3 51228,59	4 55502,32	5 0,00	6 0,00	7 106730,91

Sporządził: Karolina Leszczyńska

KSIĘGOWA
Karolina Leszczyńska

