


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Miejska Kościerzyna  ul.3-go Maja 9 83-400 KOŚCIERZYNA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Miejska Kościerzyna
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000523531</b>		<p style="text-align: center;"><b>A87FC8E5366BC4C9</b></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

**SKARBNIK MIASTA**

Jarosław Zygmunt Laska  
(główny księgowy)

*Jarosław Laska*

2024.03.27

rok mies. dzień

**BURMISTRZ MIASTA**

*Michał Marciniak*

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*

2024.03.27

rok mies. dzień

**BURMISTRZ MIASTA**

*Michał*  
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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji ilościowej.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol> <p>materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> </li> </ol>
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 wieczystie
	Załącznik nr 3 Grunty użytkowane wieczystie 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		
	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	
	Pożyczki	0,00	
	Obligacje	7.700.000,00	
	Razem	7.700.000,00	
b)	powyżej 1 roku do 3 lat		
	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	
	Pożyczki	0,00	
	Obligacje	20.900.000,00	
	Razem	20.900.000,00	
c)	powyżej 3 roku do 5 lat		
	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	
	Pożyczki	0,00	
	Obligacje	10.700.000,00	
	Razem	10.700.000,00	
d)	powyżej 5 lat		
	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 1.070.930,07 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

**SKARBNIK MIASTA**

Jarosław Łaska

(skarbnik)

*Jarosław Łaska*

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Majewski

(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ MIASTA**

*Michał Majewski*

Lp	Nazwa grupy rodzajowej i Międzynarodowa klasyfikacja aktywów trwałych	Wartości początkowe stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia wartości początkowej			Opisem zwiększenia wartości początkowej (dodat.)	Zmniejszenia wartości początkowej			Opisem zmniejszenia wartości początkowej (ujemne)	Wartości początkowe stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Opisem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (13+17-18)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartości netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegnięcia		Zyski	Likwidacja	Inne				skumulacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2+3)	stan na koniec roku obrotowego (2+3)
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 954 830,66	-	109 813,52	-	109 813,52	-	-	4 955,92	6 060 088,28	5 928 281,17	-	-	27 061,84	-	27 061,84	5 905 343,51	26 549,48	124 745,15	
2	ŚRODKI TRWAŁE	420 644 304,27	-	35 284 460,89	-	35 284 460,89	2 725 402,09	204 721,83	9 826 537,83	12 256 661,75	443 782 093,41	82 254 253,72	-	10 938 628,15	38 669,05	10 977 237,20	209 291,17	83 022 189,75	358 390 055,55	350 729 893,56
3	Grunt (3)	189 290 409,66	-	1 419 269,35	-	1 419 269,35	3 111 672,38	22 815,25	634 131,49	15 729,11	51 425 726,45	15 919 565,90	-	1 360 774,51	-	1 360 774,51	10 789,17	16 806 543,06	43 973 309,66	44 820 182,29
4	Budynki i lokale (4)	61 439 464,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Środki transportu (5)	148 142 933,78	-	33 359 686,36	-	33 359 686,36	-	-	8 951 339,57	8 951 339,57	163 540 482,56	55 912 369,29	-	8 242 937,87	22 016,28	8 264 954,15	-	84 187 620,44	89 227 267,50	162 350 360,14
6	Współprzebiegi (6)	607 895,51	-	-	-	-	-	-	-	-	607 895,51	374 205,56	-	28 620,75	-	28 620,75	-	262 826,31	273 489,95	244 879,20
7	Wartości niematerialne i bezcenne (7)	2 018 848,88	-	73 802,46	-	73 802,46	142 558,62	-	142 558,62	1 860 832,72	1 487 438,14	-	-	73 336,16	-	73 336,16	142 558,62	1 416 215,48	591 210,74	539 677,04
8	Wartości niematerialne i bezcenne (8)	168 494,63	-	-	-	-	-	-	-	168 494,63	168 494,63	-	-	-	-	-	-	168 494,63	-	-
9	Wartości niematerialne i bezcenne (9)	4 914 899,32	-	340 474,00	-	340 474,00	24 981,92	324 474,00	349 455,92	4 600 954,18	2 831 439,60	-	-	238 402,04	-	238 402,04	24 981,92	3 079 839,72	1 159 576,70	937 114,66
10	Środki transportu (10)	3 710 985,87	-	-	-	-	-	-	-	3 710 985,87	2 388 457,50	-	-	678 584,65	-	678 584,65	-	3 647 092,15	722 488,97	43 893,77
11	Narzędzia przyrędkowe, techniczne i wyposażenie jako środki	4 731 075,07	-	201 092,77	-	201 092,77	-	14 346,09	16 580,77	30 958,86	4 921 158,98	2 869 576,10	-	357 967,75	16 582,77	374 550,52	30 958,86	3 333 147,24	1 741 448,87	1 587 811,22
12	Wartości niematerialne i bezcenne (12)	426 589 134,93	-	20 504 264,41	-	20 504 264,41	2 125 492,09	204 721,83	9 931 097,75	12 251 217,67	449 842 181,67	88 162 534,89	-	10 965 660,09	38 669,05	11 004 329,14	418 582,34	88 977 542,86	338 416 005,04	350 644 536,81
RAZEM		426 589 134,93	-	20 504 264,41	-	20 504 264,41	2 125 492,09	204 721,83	9 931 097,75	12 251 217,67	449 842 181,67	88 162 534,89	-	10 965 660,09	38 669,05	11 004 329,14	418 582,34	88 977 542,86	338 416 005,04	350 644 536,81

## 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

## Grunt użytkowany wieczyście 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
	RAZEM WARTOŚĆ:	40 894,00	40 894,00	-	-	40 894,00

## 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

