

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.27

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jarosław Zygmunt Łaska
(główny księgowy)

Jarosław Łaska

2025.03.27
rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

Dawid Jereczek

Dawid Jereczek
(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
	Gmina Miejska Kościerzyna jest posiadającą 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: - 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. oraz poprzez: - instytucje kultury, - spółki prawa handlowego. 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. 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
	01.01.2024 - 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Urząd Miasta Kościerzyna 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji ilościowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,01 zł do 10000,00 zł 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. 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. materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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 2024 Załącznik nr 2 Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2024 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
	Brak
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

	<table><tr><th>Udziały</th><th>Wartość</th><th>Liczba udziałów</th></tr><tr><td>KTBS</td><td>26.060.500,00</td><td>260605</td></tr><tr><td>KCSR</td><td>50.000,00</td><td>100</td></tr><tr><td>ZUOK Stary Las</td><td>505.000,00</td><td>1010</td></tr><tr><td>MPI KOS- EKO</td><td>38.665.200,00</td><td>64442</td></tr><tr><td>Razem</td><td>65.280.700,00</td><td>326157</td></tr></table>	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
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 3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2024																		
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><tr><td>Zobowiązanie długoterminowe</td><td>PLN</td></tr><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></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																		
b)	powyżej 1 roku do 3 lat																		
	<table><tr><td>Zobowiązanie długoterminowe</td><td>PLN</td></tr><tr><td>Pożyczki</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Obligacje</td><td>14.000.000,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>14.000.000,00</td></tr></table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	14.000.000,00	Razem	14.000.000,00										
Zobowiązanie długoterminowe	PLN																		
Pożyczki	0,00																		
Obligacje	14.000.000,00																		
Razem	14.000.000,00																		
c)	powyżej 3 roku do 5 lat																		
	<table><tr><td>Zobowiązanie długoterminowe</td><td>PLN</td></tr><tr><td>Pożyczki</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Obligacje</td><td>13.100.000,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>13.100.000,00</td></tr></table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	13.100.000,00	Razem	13.100.000,00										
Zobowiązanie długoterminowe	PLN																		
Pożyczki	0,00																		
Obligacje	13.100.000,00																		
Razem	13.100.000,00																		
d)	powyżej 5 lat																		
	<table><tr><td>Zobowiązanie długoterminowe</td><td>PLN</td></tr><tr><td>Pożyczki</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Obligacje</td><td>1.900.000,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>1.900.000,00</td></tr></table>	Zobowiązanie długoterminowe	PLN	Pożyczki	0,00	Obligacje	1.900.000,00	Razem	1.900.000,00										
Zobowiązanie długoterminowe	PLN																		
Pożyczki	0,00																		
Obligacje	1.900.000,00																		
Razem	1.900.000,00																		
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie dotyczy																		
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																		

	Poręczenie kredytów zaciągniętych przez Kościerskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. Z O.O. kwota 1.011.377,08 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
	2.236.518,33 PLN
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	237.137,58 PLN
1.16.	inne informacje
	Decyzje warunkowe 700.308,00 PLN Umowa warunkowa 1.552.820,00 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 34.876.240,43 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)
SKARBNIK MIASTA
Jarosław Laska

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA
Dawid Jereczek
(Kierownik jednostki)
Dawid Jereczek

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składników 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 (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12-19)	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 aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Inne								amortyzacja za rok obrotowy	inne		
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 090 089,26	-	123 000,00	-	123 000,00	-	-	-	-	6 183 089,26	5 955 343,11	-	68 622,49	-	6 024 965,60	104 745,15	158 122,66		
1.	ŚRODKI TRWAŁE	443 792 093,41	-	47 839 934,90	-	47 839 934,90	803 467,65	98 509,22	2 690 834,06	3 592 810,93	488 028 217,38	93 022 199,75	-	11 152 391,43	17 188,12	11 169 579,55	110 325,87	104 081 453,43	350 759 893,66	363 946 793,95
2.	ŚRODKI TRWAŁE	197 441 185,29	-	2 832 089,98	-	2 832 089,98	759 473,75	-	2 676 434,06	3 435 907,81	196 837 367,46	-	-	-	-	-	-	197 441 185,29	196 837 367,46	196 837 367,46
2.	Budynki i lokale (1)	61 425 735,45	-	1 307 939,54	-	1 307 939,54	43 993,90	-	-	43 993,90	62 689 891,09	16 805 543,06	-	1 289 295,69	-	1 289 295,69	-	18 094 838,75	44 520 192,39	44 594 842,34
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2)	169 548 880,58	-	41 742 563,39	-	41 742 563,39	-	-	-	-	211 291 443,97	64 197 920,44	-	9 266 407,76	-	9 266 407,76	-	73 464 328,20	105 350 960,14	137 827 115,77
4.	Kolory i maszyny energetyczne (3)	607 805,51	-	-	-	-	-	-	-	-	607 805,51	362 926,31	-	28 620,75	-	28 620,75	-	391 547,06	244 879,20	216 258,45
5.	Maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego użytku (4)	1 949 892,72	-	-	-	-	-	-	-	-	1 676 379,12	1 416 215,88	-	84 216,10	-	84 216,10	73 513,60	1 426 918,18	533 677,04	449 460,94
6.	Maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne (5)	168 464,63	-	83 587,71	-	83 587,71	-	-	-	-	252 052,34	168 494,63	-	1 950,38	-	1 950,38	-	170 445,01	-	81 837,33
7.	Urządzenia techniczne (6)	4 007 954,38	-	989 049,25	-	989 049,25	-	18 610,00	-	18 610,00	4 978 993,63	3 070 839,72	-	198 096,38	-	198 096,38	16 026,65	3 252 911,45	937 114,66	1 725 482,18
8.	Środki transportu (7)	3 710 985,87	-	281 774,00	-	281 774,00	-	-	-	-	3 992 759,87	3 667 092,15	-	36 898,16	17 188,12	54 086,28	-	3 721 178,43	43 893,72	271 581,44
9.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie górnictwa i wydobywania (8)	4 921 158,98	-	601 931,03	-	601 931,03	-	6 385,62	14 400,00	20 785,62	5 502 304,39	3 333 167,76	-	246 904,21	-	246 904,21	-	3 559 286,35	1 587 991,22	1 943 018,04
9.	RAZEM	449 842 181,67	-	47 861 934,90	-	47 861 934,90	803 467,65	98 509,22	2 690 834,06	3 592 810,93	494 211 305,64	98 977 542,86	-	11 222 013,92	17 188,12	11 239 202,04	110 325,87	110 106 419,03	350 864 638,81	384 104 886,61

sporządziła: Karolina Leszczyńska

OWA KSIĘGOWA
Jarosław Leszczyńska

SKARBNIK MIASTA
Jarosław Laska

Załącznik nr 2

Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2024 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%	3 985 242,91	255 878,33	223 595,94	4 017 525,30

sporządziła: Karolina Leszczyńska

SKARBNIK MIASTA

Jarosław Laska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Leszczyńska

Załącznik nr 3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2024

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Leszczyńska