


| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA KOŚCIERZYNA ul. 3 Maja 9 83-400 Kościerzyna | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r. | Adresat: Gmina Miejska Kościerzyna |
| Numer identyfikacyjny REGON 000523531 | | D79AB99EE6F491FA  |

| 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

2026.03.27

rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

Dawid Jereczek

Dawid Jereczek
(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)

2026.03.27

rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

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 |
| | <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, - Żłobek Publiczny - 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 |
| | 01.01.2025 - 31.12.2025 |
| 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 |
| 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 2025 Załącznik nr 2 Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2025 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 |

| | Udziały | Wartość | Liczba udziałów |
|-------|--|---------------|-----------------|
| | KTBS | 29.606.200,00 | 296062 |
| | KCSR | 50.000,00 | 100 |
| | ZUOK Stary Las | 505.000,00 | 1010 |
| | MPI KOS- EKO | 38.665.200,00 | 64442 |
| | Razem | 68.826.400,00 | 361614 |
| 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 2025 | | |
| 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 | 7.000.000,00 | |
| | Razem | 7.000.000,00 | |
| b) | powyżej 1 roku do 3 lat | | |
| | Zobowiązanie długoterminowe | PLN | |
| | Pożyczki | 0,00 | |
| | Obligacje | 12.500.000,00 | |
| | Razem | 12.500.000,00 | |
| c) | powyżej 3 roku do 5 lat | | |
| | Zobowiązanie długoterminowe | PLN | |
| | Pożyczki | 0,00 | |
| | Obligacje | 7.600.000,00 | |
| | Razem | 7.600.000,00 | |
| d) | powyżej 5 lat | | |
| | 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. | 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 945.093,04 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 |
| | 1.723.316,64 PLN |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 170.068,31 PLN |
| 1.16. | inne informacje |
| | Decyzje warunkowe 621.992,00 PLN Umowa warunkowa 909.000,00 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 23.096.199,30 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 Łaska

SKARBNIK MIASTA

Jarosław Łaska

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dawid Jereczek

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ MIASTA

Dawid Jereczek

| Załącznik nr 1 | | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawna stan na 31.12.2025r. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|----------------------------------|---------------|---------------|---|-----------------------------------|---------------|---------------|--|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------------|---|------------------------|--|--|--|----|
| Lp | Nazwa grupy rodzajowej aktywów wycenionych w złotych | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (6+7+8) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+5-8) | Umorzenia - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+15) | Wartość netto środków aktywów | | |
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przebiegające | | Zysy | Liquida | Inne | | | | aktualizacja | umortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (5-2) | Stan na koniec roku obrotowego (19-18) | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 14 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNA | 6 183 066,26 | - | 15 810,00 | - | 15 810,00 | - | 29 452,00 | - | 29 452,00 | 6 198 246,26 | 8 024 865,80 | - | 74 420,79 | 74 420,79 | 28 452,00 | 6 088 834,30 | 186 122,96 | 88 311,87 | | |
| 2 | BRANŻOWE TRWAŁE | 498 028 217,36 | - | 38 793 885,77 | - | 38 793 885,77 | 818 318,56 | 427 148,73 | 38 281 231,88 | 37 463 093,27 | 427 172 426,88 | 104 061 453,43 | - | 12 287 782,24 | 342 872,61 | 12 720 360,65 | 528 649,79 | 116 302 856,52 | 383 840 713,05 | 370 874 428,38 | |
| 3 | Obiekty (2) | 198 837 387,48 | - | 10 314 802,88 | - | 10 314 802,88 | 800 708,80 | - | 10 798 443,33 | 11 591 348,83 | 118 586 825,51 | - | - | - | - | - | - | 188 837 457,48 | 135 566 826,51 | | |
| 4 | Środki trwałe (3) | 83 888 881,09 | - | 11 806 883,44 | - | 11 806 883,44 | 24 206,08 | 30 087,84 | 12 378 876,58 | 12 433 183,45 | 81 883 125,13 | 18 084 638,76 | - | 1 262 253,85 | 28 827,81 | 1 320 863,48 | - | 18 418 802,21 | 44 584 814,34 | 42 447 288,82 | |
| 5 | Środki trwałe niematerialne i prawna (5) | 211 291 443,87 | - | 11 015 287,20 | - | 11 015 287,20 | 80 100,00 | 10 748 818,37 | 10 828 818,72 | 211 477 061,85 | 73 484 328,20 | - | - | 10 515 288,18 | 313 814,65 | 10 829 223,98 | 88 387,79 | 84 228 184,46 | 137 827 115,77 | 127 248 877,61 | |
| 6 | Wartości niematerialne i prawna (6) | 607 805,61 | - | 244 831,00 | - | 244 831,00 | - | 155 131,27 | - | 155 131,27 | 697 206,24 | 381 547,06 | - | 28 787,38 | - | 28 787,38 | 1 185 131,27 | 285 153,17 | 218 268,45 | 432 552,07 | |
| 7 | Należności, udzielone i otrzymane (7) | 1 879 379,12 | - | 231 000,00 | - | 231 000,00 | - | 129 033,30 | - | 129 033,30 | 1 879 348,82 | 1 428 918,18 | - | 65 887,79 | - | 65 887,79 | 1 289 033,30 | 1 263 742,81 | 448 405,94 | 584 609,21 | |
| 8 | Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy (8) | 262 082,24 | - | 877 823,00 | - | 877 823,00 | - | - | 83 587,71 | 748 410,83 | 170 448,01 | - | - | 8 432,00 | - | 8 432,00 | 1 860,38 | 1 778 056,68 | 81 402,70 | 688 428,95 | |
| 9 | Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy (9) | 4 878 300,63 | - | 1 108 346,52 | - | 1 108 346,52 | - | 1 706,73 | 1 318 922,68 | 1 321 868,28 | 1 708 166,88 | 3 283 871,48 | - | 100 360,20 | - | 100 360,20 | 14 811,63 | 3 388 817,87 | 1 706 814,18 | 1 278 520,98 | |
| 10 | Środki finansowe (10) | 3 882 758,87 | - | 173 425,88 | - | 173 425,88 | 81 400,88 | - | - | 81 400,88 | 4 074 781,88 | 3 721 178,43 | - | 87 806,58 | - | 87 806,58 | 81 400,88 | 3 887 979,63 | 271 581,44 | 387 202,05 | |
| 11 | Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy (11) | 5 502 304,30 | - | 1 432 236,14 | - | 1 432 236,14 | - | 21 067,14 | 838 763,83 | 859 830,77 | 6 014 688,78 | 3 859 268,36 | - | 247 783,81 | - | 247 783,81 | 81 131,36 | 3 708 848,81 | 1 843 018,54 | 2 258 741,15 | |
| 12 | Razem | 434 211 305,64 | - | 38 789 485,77 | - | 38 789 485,77 | 818 318,56 | 458 888,73 | 38 281 231,88 | 37 634 148,27 | 482 348 655,14 | 110 108 418,03 | - | 12 482 214,03 | 342 872,61 | 12 824 786,64 | 538 201,78 | 122 372 803,91 | 384 154 888,81 | 370 873 251,23 | |

Załącznik nr 2
Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2025 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 umorzony w 100% | 4 017 525,30 | 1 762 273,78 | 824 332,45 | 4 955 466,63 |

Załącznik nr 3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2025

| 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