

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwą jednostki jest Urząd Miejski w Jastarni. Urząd jest jednostką budżetową Gminy Jastarnia – jednostki samorządu terytorialnego.

1.2 Siedzibą jednostki jest budynek ratusza Urzędu Miejskiego.

1.3 Adres jednostki: 84-140 Jastarnia, ul. Portowa 24.

1.4 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja zadań z zakresu działania Gminy Jastarnia, wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.), tj.:

- ✓ Ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- ✓ Gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;
- ✓ Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- ✓ Działalności w zakresie telekomunikacji;
- ✓ Lokalnego transportu zbiorowego;
- ✓ Ochrony zdrowia;
- ✓ Pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- ✓ Wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- ✓ Gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- ✓ Edukacji publicznej;
- ✓ Kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury;
- ✓ Kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- ✓ Targowisk i hal targowych;
- ✓ Zieleni gminnej i zadrzewień;
- ✓ Cmentarzy gminnych;
- ✓ Porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej;
- ✓ Utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- ✓ Polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- ✓ Wspierania i upowszechniania idei samorządowej;
- ✓ Promocji gminy;
- ✓ Współpracy z organizacjami pozarządowymi;
- ✓ Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego.

2. sprawozdanie obejmuje dane jednostki za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. w 2021 roku jednostka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, ponieważ w skład jednostki nie wchodziły jednostki zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);

1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
2. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmowane w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty 10.000,-zł odpisuje się w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się systematycznie metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji, ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

4. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,-zł odpisuje się w koszty w pełnej wysokości jako zużycie materiałów. Ewidencję i kontrolę /pozaksięgowo/ prowadzi Referat Organizacyjny. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości powyżej 500,-zł do 10.000.-zł będą ewidencjonowane na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe i umarzane jednorazowo pod datą przyjęcia do użytkowania . Księgi inwentarzowe prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% do kwoty 10.000 zł, natomiast księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych określonych w § 6 ust.3 rozporządzenia umarzanych w 100%, których wartość jest powyżej 500 zł.
5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
6. Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej odpowiednio gminnego, powiatowego i wojewódzkiego zasobu nieruchomości.
7. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
8. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
9. Wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu są odpisywane w koszty.

5. inne informacje NIE DOTYCZY

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

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych za 2021r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zwiększenie wartości początkowej		Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody nabycie otrzymanie	Przenieszczenie wewnętrzne			zbycie	Likwidacja		
0	grunty	79 184 630,82		893 141,00			893 141,00	2 947 283,00	916,00	-	77 129 572,82
1	Budynki i lokale	13 206 433,48		220 546,50			220 546,50	-	24 948,00	-	13 402 031,98
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 591 479,37		1 380 789,54			1 380 789,54	-	-	-	53 972 268,91
3	Kotły i maszyny energetyczne	100 965,00		92 620,23			92 620,23	-	-	-	193 585,23
4	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	363 019,37		-			-	-	-	-	363 019,37
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	-		-			-	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	1 582 308,87		-			-	-	-	-	1 582 308,87
7	Środki transportu	681 679,26		-			-	-	46 856,00	-	634 823,26
8	Narzędzia, wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	704 886,43		60 939,50			60 939,50	-	-	-	765 825,93
9	Inwentarz żywy	-		-			-	-	-	-	-
		148 415 402,60	-	2 648 036,77	-	-	2 648 036,77	2 947 283,00	72 720,00	-	148 043 436,37

Szczegółowy zakres zmian wartości amortyzacji środków trwałych za 2021r.

Ip.	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	Wartość netto składników aktywów
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy			Inne zwiększenia	zbycie				
0	Grunty				-				-	79 184 630,82		77 129 572,82
1	Budynki i lokale	4 364 550,43	323 593,28	225,18	323 818,46		6 548,88	-	6 548,88	4 681 820,01	8 841 883,05	8 720 211,97
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 887 380,64	1 858 999,69	-	1 858 999,69			-	-	22 746 380,33	31 704 098,73	31 225 888,58
3	Kotły i maszyny energetyczne	92 321,70	1 863,46		1 863,46				-	94 185,16	8 643,30	99 400,07
4	Maszyny urządzenia ogólnego zastosowania	361 352,71	560,00	-	560,00				-	361 912,71	1 666,66	1 106,66
5	Maszyny urządzenia specjalistyczne	-			-				-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	1 307 856,82	53 119,72		53 119,72				-	1 360 976,54	274 452,05	221 332,33
7	Środki transportu	517 275,03	30 745,16	-	30 745,16		46 856,00		46 856,00	501 164,19	164 404,23	133 659,07
8	Narzędzia wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	424 111,22	87 100,60	-	87 100,60				-	511 211,82	280 775,21	254 614,11
9	Inwentarz żywy	-							-	-		
		27 954 848,55	2 355 981,91	225,18	2 356 207,09		53 404,88	-	53 404,88	30 257 650,76	120 460 554,05	117 785 785,61

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zwiększenie wartości początkowej inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie wartości początkowej	Przemieszczenie wewnętrzne				Zmniejszenie wartości początkowej	inne		
1	Pozostałe środki trwałe	1 811 471,77	163 572,01	-	-	-	163 572,01	-	45 000,00	45 000,00	1 930 043,78
		1 811 471,77	163 572,01	-	-	-	163 572,01	-	45 000,00	45 000,00	1 930 043,78

Umorzenie pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
1	Pozostałe środki trwałe	1 811 471,77	163 572,01	163 572,01	45 000,00	45 000,00	1 930 043,78
		1 811 471,77	163 572,01	163 572,01	45 000,00	45 000,00	1 930 043,78

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: NIE DOTYCZY

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

Użytkowanie wieczyste

Lp.	Dane dotyczące budynku			
	Miejscowość	Ulica	Wartość nieruchomości dla potrzeb ustalenia opłaty za u.w. na dzień 01.01.2021 r.	Wartość nieruchomości dla potrzeb ustalenia opłaty za u.w. na dzień 31.12.2021 r.
1	Jastarnia	Abrahama	582 960,00	582 960,00
2	Jastarnia	Stefańskiego	180 600,00	180 600,00
3	Jastarnia	Sychty	510 000,00	510 000,00
4	Jastarnia	Południowa	27 144,00	27 144,00
5	Jastarnia	Południowa	70 200,00	70 200,00
6	Jastarnia	Ogrodowa	26 410,00	26 410,00
7	Jastarnia	Mickiewicza	6 853,00	6 853,00
8	Jastarnia	Mickiewicza	9 986 340,00	9 986 340,00
9	Jastarnia	Rybacka	12 120 600,00	12 120 600,00
10	Jastarnia	Mickiewicza	4 017 375,00	4 017 375,00
11	Jastarnia	Mickiewicza	55 180,00	55 180,00
12	Jastarnia	Polna	25 675,00	25 675,00
13	Jastarnia	Mickiewicza	18 870,00	18 870,00
14	Jastarnia	Mickiewicza	22 630,00	22 630,00
15	Jastarnia	Mickiewicza	20 740,00	20 740,00
16	Jastarnia	Stelmaszczyka	13 770,00	13 770,00
17	Jastarnia	Mickiewicza	544 275,00	534 245,00
18	Jastarnia	Portowa	136 710,00	136 710,00
19	Jastarnia	Mickiewicza	382 025,00	382 025,00
20	Jastarnia	Mickiewicza	1 191 300,00	1 191 300,00
21	Jastarnia	Szyprów	308 350,00	308 350,00
22	Jastarnia	Mickiewicza	5 437 125,00	1 797 390,00
23	Jastarnia	Mickiewicza	0,00	1 835 865,00
24	Jastarnia	Mickiewicza	0,00	1 794 960,00
25	Jurata	Mestwina	0,00	191 520,00
26	Jurata	Sosonowa	14 175,00	14 175,00
27	Jurata	Międzyrzecze	22 560,00	22 560,00
28	Jurata	Wojska Polskiego	24 920,00	24 920,00
29	Jurata	Ratibora	25 920,00	25 920,00
30	Jurata	Ratibora	315 900,00	315 900,00
31	Jurata	Ratibora	0,00	351 372,00

32	Jurata	Sosnowa	6 307 000,00	6 307 000,00
33	Jurata	Wojska Polskiego	824 500,00	824 500,00
34	Jurata	Wojska Polskiego	0,00	74 880,00
35	Jurata	Wojska Polskiego	0,00	357 510,00
36	Jurata	Wojska Polskiego	81 973,00	81 974,00
37	Jurata	Wojska Polskiego	886 664,00	886 664,00
38	Jurata	Wojska Polskiego	1 029 418,00	1 029 418,00
39	Jurata	Mestwina	81 330,00	81 310,00
40	Jurata	Mestwina	0,00	42 176,00
41	Jurata	Wojska Polskiego	0,00	30 576,00
42	Jurata	Międzyrzecze	44 570,00	44 570,00
43	Kuźnica	Hallera	8 910,00	8 910,00
44	Kuźnica	Hallera	3 240,00	3 240,00
45	Kuźnica	Hallera	19 764,00	19 764,00
46	Kuźnica	Maszipów	47 044,00	47 044,00
47	Kuźnica	Hallera	11 676,00	11 676,00
48	Kuźnica	Hallera	28 910,00	28 910,00
49	Kuźnica	Hallera	16 464,00	-
50	Jurata	Mestwina	211 680,00	-
53	Jurata	Ratibora 9	324 120,00	-

Razem: 46 015 870,00 46 492 681,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Infomat wewnętrzny naścienny	17 100,00	0	0	17 100,00
2.	Infomat wewnętrzny naścienny	17 100,00	0	0	17 100,00
3.	Infomat wewnętrzny naścienny	52 704,40	0	0	52 704,40
4.	Infomat zewnętrzny wolnostojący	52 704,40	0	0	52 704,40
5.	Infomat zewnętrzny wolnostojący	52 704,40	0	0	52 704,40
6.	Zestaw komputerowy HCW	29 040,22	0	0	29 040,22
7.	Radiotelefon przewoźny HYTERA MD785i z zasilaczem PULSAR i akumulatorem SBL	2 598,33	0	0	2 598,33
Razem		223 951,75	-	-	223 951,75

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów						
Lp.	Podmiot	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	MPWIK EKOWIK Sp. Z o.o.	ilość udziałów (szt.)	800,00	0	0	800,00
		wartość udziałów (zł)	400 040,00	0	0	400 040,00

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) NIE DOTYCZY

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 1.626.000,00zł

b) powyżej 3 do 5 lat 0,00zł

c) powyżej 5 lat 0,00zł

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: 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: NIE DOTYCZY

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Lp.	Wyszczególnienie	Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie
1	Gwarancje bankowe	155 299,42
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	218 441,06
Razem		373 740,48

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość brutto
1	Nagroda jubileuszowa	61 266,90
2.	Inne świadczenia pracownicze	3 122,00
	Ogółem	64 388,90

1.16. inne informacje: NIE DOTYCZY

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: NIE DOTYCZY

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:

Lp.	Wyszczególnienie	
1	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej	592 131,31
2	Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych	107 800,88
3	Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych	1 588 889,09
4	Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych	0,00
5	Udziały jst w podatku CIT	41 577,60
Razem		2 330 398,88

2.5. inne informacje: NIE DOTYCZY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: NIE DOTYCZY

Krzysztof Nadziejko
SKARBNIK MIASTA
Cezary
mgr Krzysztof Nadziejko
(główny księgowy)

..... 2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Tyberiusz Narkowicz
BURMISTRZ JASTARNI
Tyberiusz Narkowicz
(kierownik jednostki)