

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Gmina Jastarnia.

1.2 Siedzibą jednostki jest budynek ratusza Urzędu Miejskiego w Jastarni.

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 2023r. poz. 40 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.

Jednostki organizacyjne:

- 1) Urząd Miejski
- 2) Miejski Zarząd Portu
- 3) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
- 4) Szkoła Podstawowa w Jastarni

2. Sprawozdanie obejmuje dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Sprawozdanie finansowe Gminy Jastarnia obejmuje 4 jednostki organizacyjne wraz z bilansem z wykonania budżetu.

4. 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 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państw, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Urząd Miejski w Jastarni

1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
2. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się 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.

Miejski Zarząd Portu w Jastarni

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania; ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych: w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są: w kwocie wymaganej zapłaty. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny: są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczające kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne: mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastarni

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponadto w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Jastarni przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości:

Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu

- środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł. (od 2018 roku) amortyzuje się liniowo - pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł (od 2018 roku)amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Szkoła Podstawowa w Jastarni

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg. cen nabycia. Amortyzacji wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 2022r.

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	Zmniejszenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody nabycie otrzymanie	Przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	Likwidacja	inne		
0	grunty	77 129 572,82	-	2 906 562,00	-	2 906 562,00	969 647,00	186 480,00	-	1 156 127,00	78 880 007,82
1	Budynki i lokale	36 228 846,53	-	243 043,73	-	243 043,73	-	24 948,00	-	24 948,00	36 446 942,26
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 837 847,60	-	8 757 289,45	-	8 757 289,45	1 038 196,83	-	-	1 038 196,83	93 556 940,22
3	Kotły i maszyny energetyczne	500 213,78	-	-	-	-	-	-	-	-	500 213,78
4	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	452 463,95	-	59 824,00	-	59 824,00	-	-	-	-	512 287,95
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	120 552,00	-	-	-	-	-	-	-	-	120 552,00
6	Urządzenia techniczne	3 051 478,47	-	-	-	-	-	-	-	-	3 051 478,47
7	Środki transportu	1 181 500,47	-	188 682,00	-	188 682,00	-	-	-	-	1 370 182,47
8	Narzędzia , wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 721 126,52	-	218 764,39	-	218 764,39	-	-	-	-	1 939 890,91
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		206 223 602,14	-	12 374 165,57	-	12 374 165,57	2 007 843,83	211 428,00	-	2 219 271,83	216 378 495,88

Szczegółowy zakres zmian wartości amortyzacji środków trwałych za 2022r.

lp.	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	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	Likwidacja	inne			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
0	grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 129 572,82	78 880 007,82
1	Budynki i lokale	12 788 184,89	-	897 291,20	-	897 291,20	-	7 016,67	-	7 016,67	13 678 459,42	23 440 661,64	22 768 482,84
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 512 900,82	-	2 976 963,58	660 713,60	3 637 677,18	-	-	494 441,28	494 441,28	39 656 136,72	49 324 946,78	53 900 803,50
3	Kotły i maszyny energetyczne	387 568,65	-	14 558,64	-	14 558,64	-	-	-	-	402 127,29	112 645,13	98 086,49
4	Maszyny urządzenia ogólnego zastosowania	451 070,39	-	846,90	-	846,90	-	-	-	-	451 917,29	1 393,56	60 370,66
5	Maszyny urządzenia specjalistyczne	10 029,07	-	13 654,68	-	13 654,68	-	-	-	-	23 683,75	110 522,93	96 868,25
6	Urządzenia techniczne	2 824 517,57	-	52 546,83	-	52 546,83	-	-	-	-	2 877 064,40	226 960,90	174 414,07
7	Środki transportu	806 772,16	-	103 634,88	-	103 634,88	-	-	-	-	910 407,04	374 728,31	459 775,43
8	Narzędzia wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 432 827,47	-	109 159,61	-	109 159,61	-	-	-	-	1 541 987,08	288 299,05	397 903,83
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		55 213 871,02	-	4 168 656,32	660 713,60	4 829 369,92	-	7 016,67	494 441,28	501 457,95	59 541 782,99	151 009 731,12	156 836 712,89

Pozostałe środki trwałe

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	Zmniejszenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			zakup	inne	Przemieszczenie wewnętrzne		Sprzedaż	Likwidacja	inne		
1	Pozostałe środki trwałe	4 002 154,63	539 419,59	-	-	539 419,59	-	26 381,81	-	26 381,81	4 515 192,41
		4 002 154,63	539 419,59	-	-	539 419,59	-	26 381,81	-	26 381,81	4 515 192,41

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	4 002 154,63	539 419,59	539 419,59	26 381,81	26 381,81	4 515 192,41
		4 002 154,63	539 419,59	539 419,59	26 381,81	26 381,81	4 515 192,41

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 01.01.2022 r.	Wartość nieruchomości dla potrzeb ustalenia opłaty za u.w. na dzień 31.12.2022 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	155 680,00
7	Jastarnia	Mickiewicza	6 853,00	39 270,00
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	534 245,00	534 245,00
18	Jastarnia	Portowa	136 710,00	0,00
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	1 999 870,00
22	Jastarnia	Mickiewicza	1 797 390,00	1 797 390,00
23	Jastarnia	Mickiewicza	1 835 865,00	1 835 865,00
24	Jastarnia	Mickiewicza	1 794 960,00	1 794 960,00
25	Jurata	Mestwina	191 520,00	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	351 372,00	0,00
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	74 880,00	524 160,00
35	Jurata	Wojska Polskiego	357 510,00	357 510,00
36	Jurata	Wojska Polskiego	81 974,00	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	81 310,00	423 000,00
40	Jurata	Mestwina	42 176,00	42 176,00
41	Jurata	Wojska Polskiego	30 576,00	219 520,00
42	Jurata	Międzymorze	44 570,00	0,00
43	Kuźnica	Hallera	8 910,00	8 910,00
44	Kuźnica	Hallera	3 240,00	3 240,00
45	Kuźnica	Hallera	19 764,00	55 793,00
46	Kuźnica	Maszipów	47 044,00	297 120,00
47	Kuźnica	Hallera	11 676,00	24 780,00
48	Kuźnica	Hallera		33 600,00
49	Kuźnica	Hallera	28 910,00	28 910,00
			46 492 681,00	49 125 959,00

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.	Terminal(emp@tia) Wywiad	1 469,28	0	0	1 469,28
8.	Terminal(emp@tia) Wywiad	1 469,28	0	0	1 469,28
9.	Komputer (KDR)	2 988,90	0	0	2 988,90
10.	Urządzenie wielofunkcyjne (KDR)	923,73	0	0	923,73
11.	UPS (KDR)	322,26	0	0	322,26
12.	Radiotelefon przewoźny HYTERA MD785i z zasilaczem PULSAR i akumulatorem SBL	2 598,33	0	0	2 598,33
Razem		231 125,20	-	-	231 125,20

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Odsetki od nieterminowych wpłat	13 732,48	0,00	27,78	13 704,70

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 1.483.000,00zł
- b) powyżej 3 do 5 lat 1.330.000,00zł
- 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	93 550,01
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	363 428,14
Razem		456 978,15

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość brutto
1	Odprawa emerytalna	0,00
2	Nagroda jubileuszowa	155 557,51
3	Pozostałe	34 381,78
	Ogółem	189 939,29

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	615 677,47
2	Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych	326 377,14
3	Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych	2 107 462,99
4	Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych	46,00
5	Udziały jst w podatku CIT	59 397,00
Razem		3 108 960,60

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

Elektronicznie podpisany
przez KRZYSZTOF
NADZIEJKO
Data: 2023.04.28
10:45:52 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2023.04.28.
(rok, miesiąc, dzień)

Tyberiusz
Narkowicz;
Burmistrz Jastarni

Elektronicznie podpisany
przez Tyberiusz Narkowicz;
Burmistrz Jastarni
Data: 2023.04.28 14:16:44
+02'00'

.....
(kierownik jednostki)