

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 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.

2. sprawozdanie obejmuje dane jednostki za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 ujmują 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 umarzone 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 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		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie wartości początkowej aktualizacja	Zwiększenie wartości początkowej przychody nabycie otrzymanie	Zwiększenie wartości początkowej Przenieszczenie wewnętrzne		Zmniejszenie wartości początkowej zbycie	Zmniejszenie wartości początkowej 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	13 402 031,98		243 043,73		243 043,73	-	24 948,00	24 948,00	13 620 127,71
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 972 268,91		7 108 376,14		7 108 376,14	1 038 196,83	-	1 038 196,83	60 042 448,22
3	Kody i maszyny energetyczne	193 585,23		-		-		-	-	193 585,23
4	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	363 019,37		59 824,00		59 824,00	-	-	-	422 843,37
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne			-		-		-	-	-
6	Urządzenia techniczne	1 582 308,87		-		-		-	-	1 582 308,87
7	Środki transportu	634 823,26		188 682,00		188 682,00		-	-	823 505,26
8	Narzędzia - wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	765 825,93		76 330,39		76 330,39	-	-	-	842 156,32
9	Inwentarz żywy	-				-			-	-
		148 043 436,37	-	10 582 818,26	-	10 582 818,26	2 007 843,83	211 428,00	2 219 271,83	156 406 982,80

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	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy		Inne zwiększenia	Likwidacja		inne	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
0	Grunt							-			-	-	77 129 572,82	78 880 007,82
1	Budynki i lokale	4 681 820,01		326 620,83	-	-	7 016,67	326 620,83			7 016,67	5 001 424,17	8 720 211,97	8 618 703,54
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 746 380,33		1 940 509,14	166 272,32	-		2 106 781,46	494 441,28	494 441,28	494 441,28	24 358 720,51	31 225 888,58	35 683 727,71
3	Kotły i maszyny energetyczne	94 185,16		11 000,25				11 000,25			-	105 185,41	99 400,07	88 399,82
4	Maszyny urządzenia ogólnego zastosowania	361 912,71		560,00	-	-		560,00			-	362 472,71	1 106,66	60 370,66
5	Maszyny urządzenia specjalistyczne	-						-			-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	1 360 976,54		48 544,12				48 544,12			-	1 409 520,66	221 332,33	172 788,21
7	Środki transportu	501 164,19		37 053,32	-			37 053,32			-	538 217,51	133 659,07	285 287,75
8	Narzędzia wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	511 211,82		94 049,98	-	-		94 049,98			-	605 261,80	254 614,11	236 894,52
9	Inwentarz żywy	-						-			-	-	-	-
		30 257 650,76	-	2 458 337,64	166 272,32	-	7 016,67	2 624 609,96	494 441,28	494 441,28	501 457,95	32 380 802,77	117 785 785,61	124 026 180,03

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			zakup	inne			Spzedaż	inne		
1	Pozostałe środki trwałe	1 930 043,78	87 819,59	-	-	87 819,59	-	-	-	2 017 863,37
		1 930 043,78	87 819,59	-	-	87 819,59	-	-	-	2 017 863,37

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
			zakup	inne				
1	Pozostałe środki trwałe	1 930 043,78	87 819,59	-	87 819,59	-	-	2 017 863,37
		1 930 043,78	87 819,59	-	87 819,59	-	-	2 017 863,37

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	Międzyrzecze	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	Maszopów	47 044,00	297 120,00
47	Kuźnica	Hallera	11 676,00	24 780,00
48	Kuźnica	Hallera		33 600,00
48	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.	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		Zmiany stanu w trakcie roku	

			Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
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 1.483.000,00zł

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	Nagroda jubileuszowa	105 988,90
2.	Inne świadczenia pracownicze	3 100,30
	Ogółem	109 089,20

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

SKARBNIK MIASTA

 mgr Krzysztof Nadziejko
 (główny księgowy)

..... 2023.03.31.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Tyberiusz Narkowicz

Burmistrz JASTARNI

 Tyberiusz Narkowicz
 (kierownik jednostki)