

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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody nabycie otrzymanie		Przenieszenie wewnętrzne	zbycie		
0	grunty	78 880 007,82		12 093 888,90	12 093 888,90	-	1 376 164,52	1 376 164,52	89 597 732,20
1	Budynki i lokale	13 620 127,71		4 907 678,68	4 907 678,68	-	-	-	18 527 806,39
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 042 448,22		5 234 315,54	5 234 315,54	-	-	-	65 276 763,76
3	Kotły i maszyny energetyczne	193 585,23		-	-	-	-	-	193 585,23
4	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	422 843,37		-	-	-	-	-	422 843,37
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne			-	-	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	1 582 308,87		132 798,00	132 798,00	-	-	-	1 715 106,87
7	Środki transportu	823 505,26		103 953,37	103 953,37	-	-	-	927 458,63
8	Narzędzia , wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	842 156,32		68 469,30	68 469,30	-	-	-	910 625,62
9	Inwentarz żywy	-				-		-	-
		156 406 982,80	-	22 541 103,79	22 541 103,79	-	1 376 164,52	1 376 164,52	177 571 922,07

Szczegółowy zakres zmian wartości amortyzacji środków trwałych za 2023r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego aktualizacja	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zmniejszenie umorzenia	Zmniejszenie stan na koniec roku obrotowego		Wartość netto składników aktywów	Wartość netto składników aktywów
					Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	inne		zbycie	Likwidacja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
0	Grunt									-			78 880 007,82	89 597 732,20
1	Budynki i lokale	5 001 424,17			416 121,78	-		-		416 121,78	-		8 618 703,54	13 110 260,44
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 358 720,51			2 208 182,21	-		-		2 208 182,21	-		35 683 727,71	38 709 861,04
3	Kotły i maszyny energetyczne	105 185,41			11 000,25					11 000,25			88 399,82	77 399,57
4	Maszyny urządzenia ogólnego zastosowania	362 472,71			18 493,86	-		-		18 493,86	-		60 370,66	41 876,80
5	Maszyny urządzenia specjalistyczne	-			-					-			-	-
6	Urządzenia techniczne	1 409 520,66			45 735,40					45 735,40	-		172 788,21	259 850,81
7	Środki transportu	538 217,51			63 370,22	25 639,30				89 009,52			285 287,75	300 231,60
8	Narzędzia wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	605 261,80			91 482,50	-		-		91 482,50	-		236 894,52	213 881,32
9	Inwentarz żywy	-								-				
		32 380 802,77	-		2 854 386,22	25 639,30				2 880 025,52	-		124 026 180,03	142 311 093,78

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		Przemieszczenie wewnętrzne	Sprzedaż	Likwidacja	inne		
I	Pozostałe środki trwałe	2 017 863,37	114 104,41	-	-	114 104,41	-	-	-	-	2 131 967,78
		2 017 863,37	114 104,41	-	-	114 104,41	-	-	-	-	2 131 967,78

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	2 017 863,37	114 104,41	114 104,41	-	-	2 131 967,78
		2 017 863,37	114 104,41	114 104,41	-	-	2 131 967,78

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 01.01.2023 r.	Wartość nieruchomości dla potrzeb ustalenia opłaty za u.w. na dzień 31.12.2023 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	155 680,00	155 680,00
7	Jastarnia	Mickiewicza	39 270,00	0,00
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	91 136,00
12	Jastarnia	Polna	25 675,00	41 317,00
13	Jastarnia	Mickiewicza	18 870,00	26 775,00
14	Jastarnia	Mickiewicza	22 630,00	36 135,00
15	Jastarnia	Mickiewicza	20 740,00	30 195,00
16	Jastarnia	Stelmaszczyka	13 770,00	17 952,00
17	Jastarnia	Bałtycka	534 245,00	534 245,00
18	Jastarnia	Mickiewicza	382 025,00	382 025,00
19	Jastarnia	Mickiewicza	1 191 300,00	1 191 300,00
20	Jastarnia	Szyprów	1 999 870,00	1 999 870,00
21	Jastarnia	Mickiewicza	1 797 390,00	1 797 390,00
22	Jastarnia	Mickiewicza	1 835 865,00	1 835 865,00
23	Jastarnia	Mickiewicza	1 794 960,00	11 877 760,00
24	Jurata	Mestwina	191 520,00	191 520,00
25	Jurata	Sosonowa	14 175,00	14 175,00
26	Jurata	Międzymorze	22 560,00	28 811,00
27	Jurata	Wojska Polskiego	24 920,00	36 401,00
28	Jurata	Ratibora	25 920,00	39 744,00
29	Jurata	Ratibora	315 900,00	315 900,00
30	Jurata	Sosnowa	6 307 000,00	6 307 000,00

31	Jurata	Wojska Polskiego	824 500,00	824 500,00
32	Jurata	Wojska Polskiego	524 160,00	524 160,00
33	Jurata	Wojska Polskiego	357 510,00	357 510,00
34	Jurata	Wojska Polskiego	81 974,00	81 974,00
35	Jurata	Wojska Polskiego	886 664,00	886 664,00
36	Jurata	Wojska Polskiego	1 029 418,00	1 029 418,00
37	Jurata	Mestwina	423 000,00	423 000,00
38	Jurata	Mestwina	42 176,00	42 176,00
39	Jurata	Wojska Polskiego	219 520,00	219 520,00
40	Kuźnica	Hallera	8 910,00	21 060,00
41	Kuźnica	Hallera	3 240,00	
42	Kuźnica	Hallera	55 793,00	55 793,00
43	Kuźnica	Maszipów	297 120,00	0,00
44	Kuźnica	Hallera	24 780,00	24 780,00
45	Kuźnica	Hallera	33 600,00	33 600,00
46	Kuźnica	Hallera	28 910,00	28 910,00

49 125 959,00 58 999 480,00

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 zł	0	17 100,00 zł	- zł
2.	Infomat wewnętrzny naścienny	17 100,00 zł	0	17 100,00 zł	- zł
3.	Infomat wewnętrzny naścienny	52 704,40 zł	0	52 704,40 zł	- zł
4.	Infomat zewnętrzny wolnostojący	52 704,40 zł	0	- zł	52 704,40 zł
5.	Infomat zewnętrzny wolnostojący	52 704,40 zł	0	- zł	52 704,40 zł
6.	Zestaw komputerowy HCW	29 040,22 zł	0	- zł	29 040,22 zł
7.	Radiotelefon przewoźny HYTERA MD785i z zasilaczem PULSAR i akumulatorem SBL	2 598,33 zł	0	- zł	2 598,33 zł
8.	Zestaw syrena z oprzyrządowaniem	-	90 288,84 zł	- zł	90 288,84 zł
9.	Radiotelefon Kenwood	-	3 056,40 zł	- zł	3 056,40 zł
Razem		223 951,75 zł	93 345,24 zł	86 904,40 zł	230 392,59 zł

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 670.000,00zł

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	60 796,09
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	380 256,25
Razem		441 052,34

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość brutto
1	Nagroda jubileuszowa	44 847,53
2	Odprawa emerytalna	66 037,60

3	Inne świadczenia pracownicze	3 654,10
	Ogółem	114 539,23

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	628 773,50
2	Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych	353 866,26
3	Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych	859 849,91
4	Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych	436,00
5	Udziały jst w podatku CIT	71 064,00
Razem		1 913 989,67

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

Krzysztof Nadziejko
(główny księgowy)

..... 2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Tyberiusz Narkowicz

BURMISTRZ JASTARNI

Tyberiusz Narkowicz
(kierownik jednostki)