Urząd Miejski w Jastarni
01. 04. 2021
L.dz. .....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Miejski Zarząd Portu Jastarnia
1.2	ul. Portowa 43, 84-150 Jastarnia
1.3	ul. Portowa 43, 84-150 Jastarnia
1.4	Działalność usługowa wspomagająca transport morski oraz prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.
2.	Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.
3.	NIE
4.	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.
5.	BRAK
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	Załącznik nr 1
1.2.	NIE DOTYCZY
1.3.	NIE DOTYCZY
1.4.	NIE DOTYCZY
1.5.	NIE DOTYCZY
1.6.	NIE DOTYCZY
1.7.	

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiana stanu	odpisu w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	odpis/spłata	
1	Odsetki od nieterminowych wpłat i należność główna	4.107,42	11.140,63	1.063,98	14.184,07

1.8.	NIE DOTYCZY
1.9.	NIE DOTYCZY
a)	NIE DOTYCZY
b)	NIE DOTYCZY
c)	NIE DOTYCZY
1.10.	NIE DOTYCZY
1.11.	NIE DOTYCZY
1.12.	NIE DOTYCZY
1.13.	NIE DOTYCZY
1.14.	NIE DOTYCZY
1.15.	

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trackie roku obrotowego z podziałem na	Kwota
1	*2*	*3*
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	989.423,80
2	Nagrody jubileuszowe	9.417,06
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	25.093,53
5	Inne świadczenia pracownicze *	238.360,38
	Ogółem	1.262.294,77

*wydatki poniesione na składki na ubezpieczenie społeczne, składki na Fundusz Pracy, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych oraz wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego; sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16.	BRAK
2.	
2.1.	NIE DOTYCZY
2.2.	NIE DOTYCZY
2.3.	NIE DOTYCZY
2.4.	NIE DOTYCZY
2.5.	BRAK
3.	BRAK

AGNIESZKA DYTKOWSKA DETTLAFF

Elektronicznie podpisany przez AGNIESZKA DYTKOWSKA DETTLAFF
Data: 2021.03.31 11:28:17 +02'00'

MIROSŁAW MOŃKO

Elektronicznie podpisany przez MIROSŁAW MOŃKO
Data: 2021.03.31 11:25:13 +02'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

ZBIORCZE ZESTAWIENIE WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH KONTA 011 ZA ROK 2020
WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH

Strona: Lp#

Data wydruku : 31.03.2021

Księga: AMST - MZP JASTARNIA

Grupa	Nazwa	Wartość BO	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI		ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI		Naliczenie Umorzenia	Wartość STAN	Wartość NETTO	Umorzone w 100%
		Umorzenie BO	Przychody	Przeszacowanie	Rozchody	Likwidacje		Umorzenie STAN		
1	Budynki i lokale	10 443 856,02	0,00	0,00	0,00	0,00		10 443 856,02	7 589 348,06	
		2 593 411,55	0,00	0,00	0,00	0,00	261 096,41	2 854 507,96		0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 227 332,64	0,00	0,00	0,00	0,00		31 227 332,64	18 939 066,80	
		11 292 240,64	0,00	0,00	0,00	0,00	996 025,20	12 288 265,84		0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	5 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5 398,00	1 241,54	
		3 778,60	0,00	0,00	0,00	0,00	377,86	4 156,46		0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego...	84 449,57	0,00	0,00	0,00	0,00		84 449,57	889,60	
		82 957,27	0,00	0,00	0,00	0,00	602,70	83 559,97		80 144,57
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 987,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00		39 987,00	35 556,11	
		932,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 498,17	4 430,89		0,00
6	Urządzenia techniczne	1 469 169,60	0,00	0,00	0,00	0,00		1 469 169,60	14 485,75	
		1 445 712,36	0,00	0,00	0,00	0,00	8 971,49	1 454 683,85		1 417 707,63
7	Środki transportu	405 217,38	102 826,50	0,00	0,00	0,00		508 043,88	266 763,84	
		186 105,38	0,00	0,00	0,00	0,00	55 174,66	241 280,04		162 372,00
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	567 186,74	0,00	0,00	0,00	0,00		567 186,74	16 393,70	
		542 117,28	0,00	0,00	0,00	0,00	8 675,76	550 793,04		519 429,14
OGÓŁEM WYDRUK:		44 222 596,95	122 826,50	0,00	0,00	0,00		44 345 423,45	26 863 745,40	
		16 147 255,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334 422,25	17 481 678,05		2 179 653,34

ZBIORCZE ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 013 ZA ROK 2020
WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH

Data wydruku : 31.03.2021

Księga: AMST - MZP JASTARNIA

GRUPA RODZAJOWA ST		ILOŚĆ				WARTOŚĆ				UMORZENIE	
		BO	PRZY	ROZ	STAN	BILANS OTWARCIA	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	STAN	BILANS OTWARCIA	STAN
3	Kotły i Maszyny Elektryczne	1	1	0	2	3 450,00	5 035,55	0,00	8 485,55	3 450,00	8 485,55
4	Maszyny i Urzadzenia Ogólnego Zastosowania	44	1	5	40	49 912,61	876,72	1 955,94	48 833,39	49 912,61	48 833,39
5	Maszyny i Urządzenia Specjalistyczne	15	17	0	32	36 421,69	36 710,71	0,00	73 132,40	36 421,69	73 132,40
6	Urządzenia Techniczne	62	4	6	60	59 671,81	3 000,00	6 128,76	56 543,05	59 671,81	56 543,05
7	Środki Transportu	2	0	0	2	2 948,00	0,00	0,00	2 948,00	2 948,00	2 948,00
8	Narzędzia i Wyposażenie	1 010	50	50	1 010	416 798,32	54 530,90	10 227,86	461 101,36	416 798,32	461 101,36
OGÓŁEM WYDRUK:		1 134	73	61	1 146	569 202,43	100 153,88	18 312,56	651 043,75	569 202,43	651 043,75

©GRAVIS AMST SQL

ZBIORCZE ZESTAWIENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH PRAWNYCH KONTA 020 ZA ROK...
WEDŁUG KONT KSIĘGOWYCH (MPK)

Data wydruku : 31.03.2021

Księga: AMST - MZP JASTARNIA

KONTO KSIĘGOWE (Miejsce Powstawania Kosztów)	Wartość BO	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI		ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI		Naliczenie Umorzenia	Wartość STAN	Wartość NETTO	Umorzone w 100%
	Umorzenie BO	Przychody	Przeszacowanie	Rozchody	Likwidacje		Umorzenie STAN		
072-02	12 066,44	0,00	0,00	0,00	0,00		12 066,44	0,00	
	12 066,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 066,44		12 066,44
07202	8 966,71	2 692,73	0,00	0,00	0,00		11 659,44	0,00	
	8 966,71	2 692,73	0,00	0,00	0,00	0,00	11 659,44		11 659,44
OGÓŁEM WYDRUK:	21 033,15	2 692,73	0,00	0,00	0,00		23 725,88	0,00	
	21 033,15	2 692,73	0,00	0,00	0,00	0,00	23 725,88		23 725,88