

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 2023 do 31 grudnia 2023 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 użytkowania; 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 użytkowania. 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	13.704,70	-	1.768,47	11.936,23

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 trakcie roku obrotowego z podziałem na	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.661.754,65
2	Nagrody jubileuszowe	36.003,29
3	Odprawy emerytalne i rentowe	39.169,84
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	40.488,60
5	Inne świadczenia pracownicze *	341.057,97
	Ogółem	2.117.474,35

*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 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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez AGNIESZKA
DYTKOWSKA-DETHAFF
Data: 2024.03.28 N: 32:43 CET

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MIROSŁAW
MONKO
Data: 2024.03.28 N: 31:57 CET

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Strona: 1 z 1
Data wydruku: 20.03.2024

**ZBIORCZE ZESTAWIENIE WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH KONTA 011 ZA ROK 2023
WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH**

Księga AMST - MZP JASTARNIA

Grupa	Nazwa	Wartość BO		ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI		ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI		Naliczenie Umożenia	Wartość STAN		Wartość NETTO	Umożnione w 100%
		Umożnienie BO	Umożnienie BO	Przychody	Przeszacowanie	Rozchody	Likwidacje		Umożnienie STAN	Umożnienie STAN		
1	Budynki i lokale	10 443 856,02	3 376 700,78	0,00	0,00	0,00	0,00	261 094,41	10 443 856,02	3 637 797,19	6 806 058,83	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 876 245,95	14 792 859,26	291 781,10	0,00	0,00	0,00	1 039 511,46	33 168 027,05	15 832 370,72	17 335 656,33	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	5 398,00	4 912,18	15 389,26	0,00	0,00	0,00	377,86	20 787,26	5 290,04	15 497,22	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego	84 449,57	84 449,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 449,57	84 449,57	0,00	84 449,57
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	120 552,00	23 683,75	0,00	0,00	0,00	0,00	13 654,68	120 552,00	37 338,43	83 213,57	0,00
6	Urządzenia techniczne	1 469 169,60	1 467 543,74	0,00	0,00	0,00	0,00	532,13	1 469 169,60	1 468 075,87	1 091,73	1 465 523,88
7	Środki transportu	546 677,21	372 189,53	0,00	0,00	0,00	0,00	66 591,56	546 677,21	438 771,09	107 906,12	162 372,00
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	567 186,74	564 194,56	0,00	0,00	0,00	0,00	875,76	567 186,74	565 070,32	2 116,42	558 429,14
OGÓŁEM WYDRUK:		46 113 535,08	20 686 533,37	307 170,36	0,00	0,00	0,00	1 382 659,86	46 430 705,45	22 069 163,23	24 351 542,22	2 270 774,59

ZBIORCZE ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 013 ZA ROK 2023
WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH

Strona: 1 z 1

Data wydruku: 20.03.2024

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	3	1	0	4	12 185,55	4 382,30	0,00	16 567,85	12 185,55	16 567,85
4 Maszyny i Urządzenia Ogólnego Zastosowania	48	5	0	53	57 819,98	8 114,75	0,00	65 934,73	57 819,98	65 934,73
5 Maszyny i Urządzenia Specjalistyczne	44	7	0	51	95 840,10	15 659,33	0,00	111 499,43	95 840,10	111 499,43
6 Urządzenia Techniczne	79	10	0	89	87 763,21	16 597,46	0,00	104 360,67	87 763,21	104 360,67
7 Środki Transportu	5	0	0	5	23 216,17	0,00	0,00	23 216,17	23 216,17	23 216,17
8 Narzędzia i Wyposażenie	1 035	15	0	1 050	502 697,87	30 362,97	0,00	533 060,84	502 697,87	533 060,84
OGÓŁEM WYDRUK:	1 214	38	0	1 252	779 522,88	75 116,81	0,00	854 639,69	779 522,88	854 639,69

ZBIORCZE ZESTAWIENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH PRAWNYCH KONTA 020 ZA ROK 2023
WEDŁUG KONT KSIĘGOWYCH (MPK)

Strona: 1 z 1
 Data wydruku : 30.03.2024

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	27 705,11		871,87	0,00	0,00	0,00	0,00	28 576,98		0,00	28 576,98
	27 705,11		871,87	0,00	0,00	0,00	0,00	28 576,98		0,00	
OGÓŁEM WYDRUK:	27 705,11		871,87	0,00	0,00	0,00	0,00	28 576,98		0,00	28 576,98