

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 2024 do 31 grudnia 2024 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	11.936,23	104.074,46	-	92.138,23

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	1.743.412,24
2	Nagrody jubileuszowe	35.910,85
3	Odpisy emerytalne i rentowe	-
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	56.097,81
5	Inne świadczenia pracownicze *	412.368,59
	Ogółem	2.247.789,49

*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 DYTŁOWSKA-
DETTLAFF

Data: 2025.03.27 11:05:08 CET

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MIROSLAW MONKOWSKI

Data: 2025.03.27 11:04:14 CET

(kierownik jednostki)

ZBIORCZE ZESTAWIENIE WARTOSCI SRODKOW TRWALYCH KONTA 011 ZA ROK 2024
WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH

Strona: 1 z 1

Data wydruku: 26.03.2025

Księga: AMST - MZP JASTARNIA

Grupa	Nazwa	Wartość BO	ZWIĘKSZENIE WARTOSCI		ZMNIJSZENIE WARTOSCI		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 3 637 797,19	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		10 443 856,02 3 637 797,19	6 544 962,42	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 168 027,05 15 832 370,72	504 219,94 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	261 096,41 1 045 416,83	33 672 246,99 16 877 787,55	16 794 459,44	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	20 787,26 5 280,04	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		20 787,26 7 552,50	13 234,76	5 398,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego...	84 449,57 84 449,57	0,00 0,00	0,00 0,00	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 37 338,43	169 300,00 22 260,32	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	35 915,00	289 852,00 95 513,75	194 338,25	0,00
6	Urządzenia techniczne	1 469 169,60 1 468 075,87	94 637,00 8 880,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	9 488,53	1 563 806,60 1 486 444,40	77 362,20	1 465 523,88
7	Środki transportu	545 677,21 438 771,09	447 700,00 59 693,56	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	102 889,96	994 377,21 601 354,41	393 022,80	375 352,50
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	567 186,74 565 070,32	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	875,76	567 186,74 565 946,08	1 240,66	558 429,14
OGOLEM WYDRUK:		46 420 705,45 23 069 163,23	1 215 856,94 90 823,68	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1 457 944,95	47 636 562,39 23 617 941,86	24 018 620,53	2 489 153,09

ZBIORCZE ZESTAWIENIE POZOSTALYCH SRODKOW TRWALYCH 013 ZA ROK 2024
WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH

Strona: 1 z 1

Data wydruku: 26.03.2025

Księga: AMST - MZP JASTARNIA

GRUPA RODZAJOWA ST	ILOSC				WARTOSC				UMORZENIE	
	BO	PRZY	ROZ	STAN	BILANS OTWARCIA	PRZYCHOD	ROZCHOD	STAN	BILANS OTWARCIA	STAN
3 Kotły i Maszyny Elektryczne	4	1	0	5	16 567,85	3 045,43	0,00	19 613,28	16 567,85	19 613,28
4 Maszyny i Urządzenia Ogólnego Zastosowania	53	9	6	56	65 934,73	21 725,72	4 538,59	83 121,86	65 934,73	83 121,86
5 Maszyny i Urządzenia Specjalistyczne	51	27	9	69	111 499,43	100 797,76	13 471,30	198 825,89	111 499,43	198 825,89
6 Urządzenia Techniczne	89	29	13	105	104 360,67	50 979,95	3 374,29	151 966,33	104 360,67	151 966,33
7 Środki Transportu	5	3	0	8	23 216,17	14 600,00	0,00	37 816,17	23 216,17	37 816,17
8 Narzędzia i Wyposażenie	1 050	10	77	983	533 060,84	17 212,47	9 990,36	540 282,95	533 060,84	540 282,95
OGOLEM WYDRUK:	1 252	79	105	1 226	854 639,69	208 361,33	31 374,54	1 031 626,48	854 639,69	1 031 626,48

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

Strona: 1 z 1

Data wydruku: 26.03.2025

Księga: AMST - MZP JASTARNIA

KONTO KSIĘGOWE (Miejsce Powstawania Kosztów)	Wartość BO	ZWIĘKSZENIE WARTOSCI		ZMNIJSZENIE WARTOSCI		Naliczenie Umorzenia	Wartość STAN	Wartość NETTO	Umorzone w 100%
	Umorzenie BO	Przychody	Przeszacowanie	Rozchody	Likwidacje		Umorzenie STAN		
072-02	28 576,98 28 576,98	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	28 576,98 28 576,98	0,00	28 576,98
07202	0,00	1 284,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284,82	0,00	1 284,82
OGOLEM WYDRUK:	28 576,98 28 576,98	1 284,82 1 284,82	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	29 861,80 29 861,80	0,00	29 861,80