

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1.

Nazwa jednostki: GMINA WŁADYSŁAWOWO

1.2.

Siedzibą jednostki jest: budynek Urzędu Miejskiego we Władysławowie

1.3.

Adres jednostki: 84-120 Władysławowo, ul. Gen. Józefa Hallera 19.

1.4.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja zadań z zakresu działania Gminy Władysławowo, czyli wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy opisane w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 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,
- wspieranie rodziny i system pieczy zastępczej,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- 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, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- 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, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej,
- promocji gminy,
- współpracy i działalności z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Gmina Władysławowo dodatkowo prowadzi działalność na rzecz seniorów pod nazwą: Klub Seniora we Władysławowie.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi

jednostkami samorządu terytorialnego.

Jednostki organizacyjne:

- 1) Urząd Miejski
- 2) Ośrodek Pomocy Społecznej
- 3) Ośrodek Sportu i Rekreacji
- 4) Centrum Cyberbezpieczeństwa i Ochrony Danych
- 5) Zespół Obsługi Placówek Oświatowych - jednostka obsługuje jednostki oświatowe:
 - Zespół Szkół nr 1 we Władysławowie
 - Szkoła Podstawowa w Karwi
 - Szkoła Podstawowa w Jastrzebiej Górze
 - Szkoła Podstawowa w Chłapowie
 - Szkoła Podstawowa Nr 2 we Władysławowie
 - Przedszkole nr 1 we Władysławowie

2.

Sprawozdanie obejmuje dane finansowe jednostki za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

3.

Sprawozdania finansowe tj. bilans jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz rachunek zysków i strat obejmują 11 jednostek organizacyjnych.

4.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

1) Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Urząd Miejski Władysławowo

2A) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2.000,00 zł (wyposażenie) zalicza się bezpośrednio w koszty. Ewidencją ilościową obejmuje się składniki majątkowe zaliczane do wyposażenia o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł. Ewidencją ilościową obejmuje się bez względu na ich wartość składniki majątkowe zaliczane do wyposażenia wymienione w obowiązującej polityce rachunkowości jednostki.

Zakupione książki do użytku służbowego podlegają ewidencji w podręcznej księdze prowadzonej przez pracownika Zespołu ds. administracji Urzędem.

Zakupione umundurowanie pracowników Ochotniczej Straży Pożarnej, Terenowej Służby Ratunkowej oraz Straży Miejskiej podlega ewidencji w podręcznej księdze prowadzonej przez komendantów OSP, TSR i SM.

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 2.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (umorzenie w pełnej wartości początkowej) w miesiącu przyjęcia do używania. Ustalono dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie 2.000,00 zł. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych wymienione w obowiązującej polityce rachunkowości jednostki.

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty oraz prawo użytkowania wieczystego. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej lub wyższej niż 10.000,00 zł stosuje się roczne stawki amortyzacyjne i umorzeniowe – 50% dla licencji na programy komputerowe, prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe oraz 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Prawo wieczystego użytkowania gruntu podlega amortyzacji i umorzeniu. Przyjęto okres amortyzacji 20 lat, czyli stawka wynosi 5% rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych równe lub przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

f) Materiały objęte sa ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Ośrodek Pomocy Społecznej

2B) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2.000,00 zł (wyposażenie) zalicza się bezpośrednio w koszty. Ewidencją ilościową obejmuje się składniki majątkowe zaliczane do wyposażenia o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł.

Ewidencją ilościową obejmuje się bez względu na ich wartość składniki majątkowe zaliczane do wyposażenia wymienione w obowiązującej polityce rachunkowości jednostki.

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 2.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych

i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (umorzenie w pełnej wartości początkowej) w miesiącu przyjęcia do używania. Ustalono dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie 2.000,00 zł. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych wymienione w obowiązującej polityce rachunkowości jednostki.

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w szkołach

i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok,

- meble i dywany,

- inwentarz żywy.

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Wartości niematerialne

i prawne umarza się przez okres dwóch lat po 50% wartości rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych równe lub przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji na podstawie dokumentu OT, datą zakupu lub datą decyzji i w szczególnych przypadkach może być niższa od kwoty 10.000,00 zł.

3) Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo – wartościowej materiałów zakupionych na bieżące potrzeby jednostki, które są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Zespół Obsługi Placówek Oświatowych

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4, wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

Dla potrzeb sporządzania sprawozdań Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wszelkie dokumenty księgowe (faktury, rachunki itp.) dotyczące danego okresu sprawozdawczego, które wpłynęły do ZOPO do 5 dnia włącznie po okresie sprawozdawczym, stanowiąc będą zobowiązania okresu, za który jest sporządzane sprawozdanie. Dokumenty, które wpłyną do ZOPO po 5 dniu po okresie sprawozdawczym będą księgowane jako koszty miesiąca bieżącego.

Dla potrzeb sporządzenia sprawozdań RB-28S za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku sprawozdawczego, dokumenty księgowe dotyczące danego okresu sprawozdawczego, które wpłynęły do ZOPO do 20 stycznia włącznie następnego roku budżetowego, stanowiąc będą zobowiązania roku budżetowego, za który jest sporządzane sprawozdanie. Dokumenty, które wpłyną do ZOPO po 20 stycznia będą księgowane jako koszty miesiąca bieżącego.

a) Wyposażenie o wartości poniżej 2.000,00zł podlega jedynie ewidencji ilościowej. Kontrolę i ewidencję ilościową tego wyposażenia prowadzi pozaksięgowo komórka administracyjno-gospodarcza w placówce oświatowej. Niskocenne składniki majątku podlegają spisowi z natury co 2 lata. Za terminowe przeprowadzanie inwentaryzacji odpowiada dyrektor placówki. Inwentaryzacja taka powinna mieć formę spisu z natury. Ilościowy stan rzeczowych składników należy ustalić poprzez faktyczne ich policzenie.

b) Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość jest niższa niż 10.000,00zł i równa lub wyższa niż 2.000,00zł, prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz umarza się jednorazowo w 100% i w całości zalicza w koszty, w momencie przyjęcia do użytkowania.

Jako pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na wartość początkową, ujmuje się:

- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych,

- meble i dywany.

Inwentaryzację pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej lub wyższej niż 2.000,00zł ale niższej niż 10.000,00zł przeprowadza się raz na 4 lata.

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (od 10.000,00zł) amortyzowane są za pomocą stawek podatkowych.

Inwentaryzację tych środków przeprowadza się raz na 4 lata.

Ośrodek Sportu i Rekreacji we Władysławowie

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco.
Otwarcie ksiąg rachunkowych dokonuje się na początek każdego następnego roku obrotowego. Zamknięcia ksiąg rachunkowych dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy. Księgi rachunkowe obejmujące zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald prowadzone są w jednostce: 1. ręcznie, 2. przy użyciu komputera z wykorzystaniem programu komputerowego FK GRAVIS, którego autorem jest „GRAVIS” Usługi Informatyczne księgowe Waldemar Grabowski ul. Wrzeźniowa 20, 80-178 Gdańsk. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.
Wycena aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością środka trwałego lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Amortyzację środków trwałych księguje się za okres całego roku. Jednostka prowadzi ewidencję środków trwałych ilościowo – wartościową, zgodnie z kwalifikacją środków trwałych. Podstawą wpisania danego środka trwałego do ewidencji, jego wartość początkowa musi przekraczać 10.000,00 zł., a jego przewidywalny okres ekonomicznej użyteczności musi być dłuższy niż 1 rok. Dodatkowo środek taki musi być kompletny, zdolny do użytku i przeznaczony na potrzeby jednostki. Dokonując wpisu do ewidencji środków trwałych należy podać niezbędne informacje pozwalające wyliczyć odpis amortyzacyjny. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 2.000,00 zł. netto do 10.000,00 zł. netto podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencję analityczną prowadzi się w księgach inwentarzowych. Niniejsze pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo przez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania np. książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe, meble, rolety i inne. Środki o charakterze wyposażenia (poniżej 2.000,00 zł. netto wartości jednostkowej) rejestruje się w ewidencji wyposażenia. Materiały biurowe wydane do użytkowania ujmują się od razu w koszty i uważa się je za zużyte.

Centrum Cyberbezpieczeństwa i Ochrona Danych we Władysławowie

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco.
Otwarcie ksiąg rachunkowych dokonuje się na początek każdego następnego roku obrotowego. Zamknięcia ksiąg rachunkowych dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy. Księgi rachunkowe obejmujące zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald prowadzone są w jednostce: 1. ręcznie, 2. przy użyciu komputera z wykorzystaniem programu komputerowego FK VULCAN Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.
Wycena aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością środka trwałego lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Amortyzację środków trwałych księguje się za okres całego roku. Jednostka prowadzi ewidencję środków trwałych ilościowo – wartościową, zgodnie z kwalifikacją środków trwałych. Podstawą wpisania danego środka trwałego do ewidencji, jego wartość początkowa musi przekraczać 10.000,00 zł., a jego przewidywalny okres ekonomicznej użyteczności musi być dłuższy niż 1 rok. Dodatkowo środek taki musi być kompletny, zdolny do użytku i przeznaczony na potrzeby jednostki. Dokonując wpisu do ewidencji środków trwałych należy podać niezbędne informacje pozwalające wyliczyć odpis amortyzacyjny. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 2.000,00 zł. netto do 10.000,00 zł. netto podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencję analityczną prowadzi się w księgach inwentarzowych. Niniejsze pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo przez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania np.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

Główne składniki aktywów trwałych						
			Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody (przyjęcie z inwestycji, zakupione ze śr.bieżących)	Inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1	Wartości niematerialne i prawne	441 164,79	0,00	11 336,00	0,00	11 336,00	0,00	2 630,00	0,00	2 630,00	449 870,79
2	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	170 235 924,63	0,00	2 969 383,21	1 657 525,00	4 626 908,21	1 598 546,42	0,00	1 956 472,82	3 555 019,24	171 307 813,60
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	313 282 195,07	0,00	16 776 362,28	541 952,83	17 318 315,11	0,00	438 512,93	0,00	438 512,93	330 161 997,25
4	Urządzenia techniczne i maszyny	5 234 991,92	0,00	150 969,00	51 300,00	202 269,00	0,00	184 820,73	14 000,00	198 820,73	5 238 440,19
5	Środki transportu	5 878 222,45	0,00	435 990,00	1 045 496,00	1 481 486,00	231 702,64	0,00	229 000,00	460 702,64	6 899 005,81
6	Inne środki trwałe	1 437 873,49	0,00	95 830,96	59 701,00	155 531,96	0,00	122 410,12	0,00	122 410,12	1 470 995,33
		496 510 372,35	0,00	20 439 871,45	3 355 974,83	23 795 846,28	1 830 249,06	748 373,78	2 199 472,82	4 778 095,66	515 528 122,97

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 15)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 21)
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.
1	Wartości niematerialne i prawne	441 164,79	0,00	11 336,00	0,00	11 336,00	2 630,00	449 870,79	0,00	0,00
2	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	289 193,09	0,00	51 788,14	0,00	51 788,14	0,00	340 981,23	169 946 731,54	170 966 832,37
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 978 381,34	0,00	11 624 401,49	177 532,23	11 801 933,72	376 806,27	129 403 508,79	195 303 813,73	200 758 488,46
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 244 745,18	0,00	365 015,21	69 501,51	434 516,72	196 020,73	3 483 241,17	1 990 246,74	1 755 199,02
5	Środki transportu	4 884 826,61	0,00	448 655,10	3 009,86	451 664,96	225 621,76	5 110 869,81	993 395,84	1 788 136,00
6	Inne środki trwałe	1 015 288,35	0,00	107 231,44	48 770,00	156 001,44	122 410,12	1 048 879,67	422 585,14	422 115,66
		127 853 599,36	0,00	12 608 427,38	298 813,60	12 907 240,98	923 488,88	139 837 351,46	368 656 772,99	375 690 771,51

Pozostałe środki trwałe											
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Zakup, przyjęcie z inwestycji	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.

1	Pozostałe środki trwałe	9 831 024,92	0,00	555 175,98	55 463,78	610 639,76	0,00	123 211,68	15 094,59	138 306,27	10 303 358,41
---	-------------------------	--------------	------	------------	-----------	------------	------	------------	-----------	------------	---------------

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec okresu obrotowego (15 + 16 - 17)	Wartość netto składników aktywów	
						Stan na początek roku obrotowego (3 - 15)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 18)
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
1	Pozostałe środki trwałe	9 831 024,92	610 639,76	138 306,27	10 303 358,41	0,00	0,00

1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych			
L.p.	Nazwa środka trwałego	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1	działka nr 136	Powierzchnia (m2)	2797
		Wartość (zł)	677 500,00
2	działka nr 374	Powierzchnia (m2)	2750
		Wartość (zł)	1 116 100,00
3	działka nr 32/3	Powierzchnia (m2)	431
		Wartość (zł)	213 268,42
4	działka nr 32/4	Powierzchnia (m2)	563
		Wartość (zł)	202 629,00
5	działka nr 32/7	Powierzchnia (m2)	1
		Wartość (zł)	360,00
6	działka nr 32/8	Powierzchnia (m2)	9
		Wartość (zł)	3 239,00
7	działka nr 32/9	Powierzchnia (m2)	297
		Wartość (zł)	146 961,54
8	działka nr 32/10	Powierzchnia (m2)	1052
		Wartość (zł)	520 550,64
9	działka nr 579/7	Powierzchnia (m2)	258
		Wartość (zł)	68 200,00
10	działka nr 91/17	Powierzchnia (m2)	56
		Wartość (zł)	27 457,00
11	działka nr 33/2	Powierzchnia (m2)	50
		Wartość (zł)	72 238,00
12	działka nr 2/7	Powierzchnia (m2)	225
		Wartość (zł)	325 071,00
13	działka nr 36	Powierzchnia (m2)	137
		Wartość (zł)	197 932,00
14	działka nr 38/4	Powierzchnia (m2)	405
		Wartość (zł)	585 128,00
15	działka nr 39/2	Powierzchnia (m2)	332
		Wartość (zł)	479 661,00
16	działka nr 4/2	Powierzchnia (m2)	37
		Wartość (zł)	53 456,00
17	działka nr 43/2	Powierzchnia (m2)	250
		Wartość (zł)	361 190,00
18	działka nr 44/2	Powierzchnia (m2)	244
		Wartość (zł)	352 522,00
19	działka nr 741	Powierzchnia (m2)	2651
		Wartość (zł)	2 337 776,00
20	działka nr 246/7	Powierzchnia (m2)	526
		Wartość (zł)	328 240,00
21	działka nr 250/2	Powierzchnia (m2)	674
		Wartość (zł)	420 595,00
22	działka nr 55	Powierzchnia (m2)	1310
		Wartość (zł)	546 571,30
23	działka nr 57	Powierzchnia (m2)	1000
		Wartość (zł)	417 230,00
		Powierzchnia (m2)	1000

24	działka nr 58	Wartość (zł)	417 230,00
		Powierzchnia (m2)	1000
25	działka nr 59	Wartość (zł)	417 230,00
		Powierzchnia (m2)	1000
26	działka nr 60	Wartość (zł)	417 230,00
		Powierzchnia (m2)	2139
27	działka nr 48/3	Wartość (zł)	892 454,97
		Powierzchnia (m2)	870
28	działka nr 41/2	Wartość (zł)	362 990,10
		Powierzchnia (m2)	773
29	działka nr 223/145	Wartość (zł)	554 000,00
		Powierzchnia (m2)	636
30	działka nr 1/94	Wartość (zł)	353 600,00
		Powierzchnia (m2)	1231
31	działka nr 1/86	Wartość (zł)	407 100,00
		Powierzchnia (m2)	845
32	działka nr 49/25	Wartość (zł)	135 208,00
		Powierzchnia (m2)	262
33	działka nr 49/26	Wartość (zł)	49 958,00
		Powierzchnia (m2)	25811
		Wartość (zł)	13 460 876,97

1.3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **NIE DOTYCZY**

1.4

Grunty użytkowane wieczystość						
L.p.	Treść (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Władysławowo 0005 - 603/9	Powierzchnia (m2)	9390	0	0	9390
		Wartość (zł)	1 005 889,00	0,00	0,00	1 005 889,00
2	Rozewie - 393/2	Powierzchnia (m2)	0	205	0	205
		Wartość (zł)	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3	Rozewie - 394/2	Powierzchnia (m2)	0	330	0	330
		Wartość (zł)	0,00	29 831,71	0,00	29 831,71
		Powierzchnia (m2)	9390	0	0	9390
		Wartość (zł)	1 005 889,00	39 831,71	0,00	1 045 720,71

1.5

Środki trwale nieumarzane lub nieamortyzowane					
L.p.	Grupa środków trwałych	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Obce środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	339 410,42	0,00	10 136,66	329 273,76
		339 410,42	0,00	10 136,66	329 273,76

1.6

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
			Zmiany stanu w trakcie roku	

L.p. 1.	Podmiot 2.	Wyszczególnienie 3.	Stan na początek roku obrotowego 4.	Zwiększenia 5.	Zmniejszenia 6.	Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6) 7.
1	MPWiK EKOWIK Sp. z o.o.	Ilość udziałów (szt)	57340	0	0	57340
		Wartość udziałów (zł)	28 670 000,00	0,00	0,00	28 670 000,00
2	ABRUKO Sp. z o.o.	Ilość udziałów (szt)	18914	18824	0	37738
		Wartość udziałów (zł)	9 457 000,00	9 412 000,00	0,00	18 869 000,00
3	Zakład Zagospodarowania Odpadów CZYSTA B ŁĘKITNA KRAINA Sp. z o.o.	Ilość udziałów (szt)	50	0	0	50
		Wartość udziałów (zł)	126 850,00	0,00	0,00	126 850,00
4	Zarząd Portu Morskiego Władysławowo Sp. z o.o.	Ilość udziałów (szt)	15	0	0	15
		Wartość udziałów (zł)	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
5	InnoBaltica Sp. z o.o. Gdańsk	Ilość udziałów (szt)	37	0	0	37
		Wartość udziałów (zł)	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00
		Ilość udziałów (szt)	76356	18824	0	95180
		Wartość udziałów (zł)	38 305 850,00	9 412 000,00	0,00	47 717 850,00

1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
L.p.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie i rozwiązanie (umorzenie, przedawnienie, odpis, wpłata)	
1	Dzierżawy	237 206,87	39 515,50	4 754,49	271 967,88
2	Odsetki od czynszów i dzierżaw	168 352,50	14 136,88	0,00	182 489,38
3	Podatki i opłaty - podstawowa działalność	2 500 520,26	924 815,30	218 057,76	3 207 277,80
4	Odsetki od podatków i opłat	1 282 348,70	240 238,42	0,00	1 522 587,12
5	Inne opłaty - pozostała działalność	854 679,95	81 257,06	22 853,85	913 083,16
6	Odsetki od innych opłat oraz koszty upomnień - pozostała działalność	376 701,11	295 236,94	0,00	671 938,05
7	zaliczka alimentacyjna	325 403,48	272 115,98	325 403,48	272 115,98
8	fundusz alimentacyjny	1 824 161,49	1 526 584,66	1 824 161,49	1 526 584,66
9	odsetki od dłużników alimentacyjnych	759 984,05	723 140,90	759 984,05	723 140,90
	ZS nr 1	3 598,80	0,00	0,00	3 598,80
	SP Karwia	542,85	0,00	0,00	542,85
	SP Chłapowo	30,04	0,00	0,00	30,04
		8 333 530,10	4 117 041,64	3 155 215,12	9 295 356,62

1.8 Dane o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę odszkodowania oraz zadośćuczynienie"	10 135,95	0,00	0,00	0,00	0,00	10 135,95
2	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę"	5 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 225,00
3	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę"	501 423,46	0,00	0,00	0,00	0,00	501 423,46
4	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę"	20 963,76	0,00	0,00	0,00	0,00	20 963,76
5	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę"	2 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340,00
6	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Odszkodowanie"	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
7	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę"	79 965,90	0,00	0,00	0,00	0,00	79 965,90
8	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę"	363 571,91	0,00	0,00	0,00	0,00	363 571,91
9	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie: "Pozew o zapłatę"	116 070,09	0,00	0,00	0,00	0,00	116 070,09
RAZEM:		1 279 696,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 696,07

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

		Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
L.p.	Wyszczególnienie								
1	Kredyty	10 309 002,20	10 609 002,17	10 565 424,95	10 044 233,28	17 429 458,03	28 346 148,77	38 303 885,18	48 999 384,22
2	Pożyczki	35 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 140,00	0,00

3	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne zobowiązania finansowe	444 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 150,00	0,00
5	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		10 788 292,20	10 609 002,17	10 565 424,95	10 044 233,28	17 429 458,03	28 346 148,77	38 783 175,18	48 999 384,22

Kwota 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:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (hipoteka, zastaw)
1		0,00	0,00	
2		0,00	0,00	
3		0,00	0,00	
4		0,00	0,00	
RAZEM:		0,00	0,00	

Łączna kwota 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

L.p.	zobowiązania warunkowe	stan na 31.12 roku bilansowego	stan na 31.12 roku bilansowego
1	gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2	kaucje i wadia	0,00	0,00
3		0,00	0,00
RAZEM:		0,00	0,00

1.13

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych : **NIE DOTYCZY**

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Gwarancje bankowe	1 651 001,07	32 424 902,48
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	1 834 646,33	90 206 495,92
3			
RAZEM:		3 485 647,40	122 631 398,40

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość wypłat w sztukach	Kwota wypłaconych świadczeń
1	nagrody jubileuszowe	53	622 792,07
2	odprawy emerytalne	11	400 698,69
3	ekwiwalent za urlop	5	47 871,31
4	odprawy rentowe	1	2 627,64
5	odprawy pośmiertne	0	0,00
6			
	Ogółem:	70	1 073 989,71

1.16 Inne informacje

Należności warunkowe					
L.p.	Grupa należności warunkowych	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Należności warunkowe z tytułu wydanych decyzji za wycinkę drzew i krzewów z odroczonym terminem płatności	576 665,00	38 150,00	74 970,00	539 845,00
		576 665,00	38 150,00	74 970,00	539 845,00

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1		0,00
2		0,00
RAZEM:		0,00

2.2

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość środków trwałych w budowie na 01.01.2024 r. (BO)	14 677 546,19
2	Zwiększenie nakładów w ciągu roku:	24 953 197,07
a	nakłady finansowe	24 753 197,85
b	nakłady finansowe w obcych środkach trwałych	199 999,22
c	pozostałe	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku:	20 215 089,98
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	20 032 101,04
b	zaniechanie realizacji inwestycji	0,00
c	przekazanie nieodpłatne	182 988,94
d	pozostałe	0,00
4	Wartość brutto środków trwałych w budowie na 31.12.2024 r. (BZ)	19 415 653,28

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Rok bilansowy
1	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	400,00
1.1	losowe - pożar, powódź - odszkodowanie	0,00
1.2	darowizna (spadek)	400,00
2	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00

2.1	losowe - pożar, powódź - wartość strat	0,00

2.4

Informacja 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: **NIE DOTYCZY**

2.5

Inne informacje:

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **NIE DOTYCZY**

Agnieszka Szczurek

(Główny Księgowy)

18.04.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Roman Kužel

(Kierownik Jednostki)