

## INFORMACJA DODATKOWA

- I.** Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
- 1.
  - 1.1 Nazwa jednostki: GMINA WŁADYSŁAWOWO
  - 1.2 Siedziba jednostki: budynek ratusza 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 2023 r., poz.40), 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, polityki prorodzinnej,
    - Karta Dużej Rodziny, zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi,
    - edukacyjna opieka wychwawcza oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
    - 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,
    - prowadzenie KLUBU SENIORA
    - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw,
    - pozostała działalność związana ze sportem
    - cyberbezpieczeństwo w gminie.

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 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 Ochrona Danych
  - 5) Zespół Obsługi Placówek Oświatowych, jednostka obsługuje poniższe szkoły:
    - a) Zespół Szkół Nr 1 we Władysławowie;
    - b) Szkoła Podstawowa w Karwi;
    - c) Szkoła Podstawowa w Jastrzębiej Górze;
    - d) Szkoła Podstawowa w Chłapowie;
    - e) Szkoła Podstawowa Nr 2 we Władysławowie;
    - g) Przedszkole nr 1 we Władysławowie
2. Sprawozdanie obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
  3. Sprawozdania finansowe Gminy Władysławowo obejmują 11 jednostek organizacyjnych wraz z bilansem z wykonania budżetu.
  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. Kadrowo - Placowych.

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. Wartości niematerialne i prawne umarza się przez okres dwóch lat po 50% wartości rocznie. 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 są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
- g) towary wycenia się 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:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu 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. 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. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo – wartościowej materiałów zakupionych na bieżące potrzeby jednostki, są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

### Zespół Obsługi Placówek Oświatowych ( w tym szkoły i przedszkole)

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

- 2D) 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 ujmuje się od razu w koszty i uważa się je za zużyte.

### **Centrum Cyberbezpieczeństwa i Ochrona Danych we Władysławowie**

2E) 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, polegające 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 ujmuje się od razu w koszty i uważa się je za zużyte.

5. Nie dotyczy

## **II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

Główne składniki aktywów trwałych											
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	
			Aktualizacja	Przychody (przyjście z inwestycji)	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1	Wartości niematerialne i prawne	397 667,42	0,00	41 802,96	8 268,06	50 071,02		9 028,96	270,26	9 299,22	438 439,22
2	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	165 994 964,27		1 443 414,56	4 419 212,50	5 862 627,06	307 087,64		1 314 579,06	1 621 666,70	170 235 924,63
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	279 816 204,67		32 924 996,29	1 867 472,22	34 792 468,51	0,00	71 495,00	1 254 983,11	1 326 478,11	313 282 195,07
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 972 528,50		1 153 955,22	158 113,20	1 312 068,42		0,00	49 605,00	49 605,00	5 234 991,92
5	Środki transportu	5 793 524,45		49 296,00	95 402,00	144 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 878 222,45
6	Inne środki trwałe	8 459 613,94		729 218,77	0,00	729 218,77	0,00	92 003,55	8 265,00	100 268,55	9 088 564,16
		<b>464 374 503,25</b>	<b>0,00</b>	<b>36 342 683,80</b>	<b>6 548 467,98</b>	<b>42 891 151,78</b>	<b>307 087,64</b>	<b>172 527,51</b>	<b>2 627 702,43</b>	<b>3 107 317,68</b>	<b>504 158 337,45</b>

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	397 667,42		39 414,96	10 656,06	50 071,02	9 299,22	438 439,22	0,00	0,00
2	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	248 789,73		65 898,04	65 898,04	65 898,04	25 494,68	289 193,09	165 746 174,54	169 946 731,54
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 492 453,78		10 085 947,10	479 914,22	10 565 861,32	79 933,76	117 978 381,34	172 323 750,89	195 303 813,73
4	Urządzenia techniczne i maszyny	2 895 459,01		198 228,97	158 113,20	356 342,17	7 056,00	3 244 745,18	1 077 069,49	1 990 246,74
5	Środki transportu	4 363 550,02		405 874,59	95 402,00	501 276,59	0,00	4 884 826,61	1 349 974,43	993 395,84
6	Inne środki trwałe	8 043 391,92		1 445 711,30	0,00	1 445 711,30	100 268,55	8 665 979,02	416 222,02	422 565,14
		<b>123 461 311,88</b>	<b>0,00</b>	<b>12 241 074,96</b>	<b>744 085,48</b>	<b>12 985 160,44</b>	<b>222 052,21</b>	<b>135 501 564,46</b>	<b>340 913 191,37</b>	<b>368 656 772,99</b>

Pozostałe środki trwałe											
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)		
			Aktualizacja	Zakup	Inne	Sprzedaż	Likwidacja			Inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1	Pozostałe środki trwałe	1 883 806,80		969 834,14	90 335,43	1 060 169,57		15 181,15	79 993,63	95 174,78	2 848 801,59

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umożnienie - stan na koniec okresu obrotowego (15 + 16 - 17)	Wartość netto składników aktywów					
						15.	16.	17.	18.	19.	20.
13.											
1	Pozostałe środki trwałe	1 883 806,80		1 060 169,57		95 174,78	2 848 801,59	0,00	0,00		

1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych			Stan na koniec roku obrotowego
L.p.	Nazwa środka trwałego	Wyszczególnienie	4.
1.		3.	
1	działka nr 188/7	Powierzchnia (m2)	345
		Wartość (zł)	39 944 76
2	działka nr 281/23	Powierzchnia (m2)	352
		Wartość (zł)	40 755 24
3	działka nr 93/24	Powierzchnia (m2)	1710
		Wartość (zł)	204 810 00
4	działka nr 93/23	Powierzchnia (m2)	1031
		Wartość (zł)	339 890 00
5	działka nr 136	Powierzchnia (m2)	2797
		Wartość (zł)	677 500 00
6	działka nr 374	Powierzchnia (m2)	2750
		Wartość (zł)	1 116 100 00
7	działka nr 32/3	Powierzchnia (m2)	431
		Wartość (zł)	150 813 35
8	działka nr 32/4	Powierzchnia (m2)	563
		Wartość (zł)	197 002 13
9	działka nr 32/8	Powierzchnia (m2)	9
		Wartość (zł)	3 149 23
10	działka nr 32/9	Powierzchnia (m2)	297
		Wartość (zł)	103 924 74
11	działka nr 32/10	Powierzchnia (m2)	1052
		Wartość (zł)	368 110 55
12	działka nr 1/86	Powierzchnia (m2)	1231
		Wartość (zł)	407 100 00
13	działka nr 579/7	Powierzchnia (m2)	258
		Wartość (zł)	68 200 00
14	działka nr 49/25	Powierzchnia (m2)	845
		Wartość (zł)	135 208 00
15	działka nr 49/26	Powierzchnia (m2)	262
		Wartość (zł)	49 958 00
16	działka nr 448/2	Powierzchnia (m2)	120
		Wartość (zł)	31 330 00
17	działka nr 388/2	Powierzchnia (m2)	33
		Wartość (zł)	4 433 00
18	działka nr 392	Powierzchnia (m2)	178
		Wartość (zł)	23 913 00
		<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>14264</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>3 962 142,00</b>



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

L.p.	Treść (nr działki, miejscowość)	Grunty użytkowane wieczysto					
		Wyszczególnienie 3.	Stany na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
4.	Zwiększenia		Zmniejszenia	5.	6.	7.	
1	Chłapowo - 155/3	Powierzchnia (m2)	110	0	0	110	0
		Wartość (zł)	953,70	0,00	0,00	953,70	0,00
2	Chłapowo - 157/1	Powierzchnia (m2)	415	0	0	415	0
		Wartość (zł)	3 598,05	0,00	0,00	3 598,05	0,00
3	Chłapowo - 162/1	Powierzchnia (m2)	483	0	0	483	0
		Wartość (zł)	4 187,61	0,00	0,00	4 187,61	0,00
4	Chłapowo - 163/1	Powierzchnia (m2)	684	0	0	684	0
		Wartość (zł)	5 927,83	0,00	0,00	5 927,83	0,00
5	Chłapowo - 164/1	Powierzchnia (m2)	643	0	0	643	0
		Wartość (zł)	5 574,81	0,00	0,00	5 574,81	0,00
6	Władysławowo 0005 - 603/9	Powierzchnia (m2)	9390	0	0	9390	0
		Wartość (zł)	1 005 889,00	0,00	0,00	1 005 889,00	0,00
7	Władysławowo 0010 - 3/3	Powierzchnia (m2)	20	0	0	20	0
		Wartość (zł)	7 400,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
8	Władysławowo 0010 - 3/4	Powierzchnia (m2)	189	0	0	189	0
		Wartość (zł)	69 930,00	0,00	0,00	69 930,00	0,00
9	Władysławowo 0010 - 3/6	Powierzchnia (m2)	242	0	0	242	0
		Wartość (zł)	89 540,00	0,00	0,00	89 540,00	0,00
10	Władysławowo 0010 - 3/7	Powierzchnia (m2)	428	0	0	428	0
		Wartość (zł)	158 850,00	0,00	0,00	158 850,00	0,00
		<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>12604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12604</b>	<b>0</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>1 351 851,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 351 851,00</b>	<b>0,00</b>
						<b>345 962,00</b>	<b>1 005 889,00</b>

1.5

L.p.	Grupa środków trwałych	Środki trwałe nieumarzane lub nieamortyzowane			
		Zmiany stanu odpisów		Stan na koniec roku obrotowego	
4.	Zwiększenia	Zmniejszenia	5.		
1	Obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	262 661,42	8 000,00	51 300,00	219 361,42
		<b>262 661,42</b>	<b>8 000,00</b>	<b>51 300,00</b>	<b>219 361,42</b>

1.6

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
L.p.	Podmiot	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
			Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	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)	2600	16314	0	18914
		Wartość udziałów (zł)	1 300 000,00	8 157 000,00	0,00	9 457 000,00
3	Zakład Zagospodarowania Odpadów	Ilość udziałów (szt)	50	0	0	50
	CZYSTA BŁĘKITNA KRAINA Sp. z o.o.	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	ImcoBallica Sp. z o.o. Gdańsk	Ilość udziałów (szt)	0	37	0	37
		Wartość udziałów (zł)	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00
		Ilość udziałów (szt)	60005	16351	0	76356
		Wartość udziałów (zł)	30 111 850,00	8 194 000,00	0,00	38 305 850,00

1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie i rozwiązanie (umorzenie, przedawnienie, odpis, wpłata)	
1	Dzierżawy	188 617,27	57 528,75	8 939,15	237 206,87
2	Odselki od dzierżaw	137 179,23	31 173,27	0,00	168 352,50
3	Podatki i opłaty - podstawowa działalność	2 410 399,45	225 971,40	135 250,59	2 500 520,26
4	Odselki od podatków i opłat	1 094 136,59	188 212,11	0,00	1 282 348,70
5	Inne opłaty - pozostała działalność	690 742,53	243 082,76	79 145,34	854 679,95
6	Odselki od innych opłat - pozostała działalność	278 947,46	97 753,65	0,00	376 701,11
7	zaliczki alimentacyjne	361 561,64	325 403,48	361 561,64	325 403,48
8	Fundusz Alimentacyjny	1 832 252,95	1 824 161,49	1 832 252,95	1 824 161,49
9	Odselki od dłużników alimentacyjnych	785 409,85	759 984,05	785 409,85	759 984,05
10	ZS nr 1	3 598,80	0,00	0,00	3 598,80
11	SP Kanwia	542,85	0,00	0,00	542,85
12	SP Chłapowo	30,04	0,00	0,00	30,04
		7 783 418,66	3 752 670,96	3 202 559,52	8 333 530,10

## 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"	430 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	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"	0,00	116 070,09	0,00	0,00	0,00	116 070,09
<b>RAZEM:</b>		<b>1 413 625,98</b>	<b>116 070,09</b>	<b>250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>1 279 696,07</b>

## 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	Kredyty	1 352 104,27	809 244,27	12 792 445,09	24 510 908,56	7 177 602,01	17 729 457,58	21 322 151,37	43 049 610,41
2	Pożyczki	539 140,00	287 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539 140,00	287 140,00
3	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne zobowiązania finansowe	450 865,00	444 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 865,00	444 150,00
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
<b>RAZEM:</b>		<b>2 342 109,27</b>	<b>1 540 534,27</b>	<b>12 792 445,09</b>	<b>24 510 908,56</b>	<b>7 177 602,01</b>	<b>17 729 457,58</b>	<b>22 312 156,37</b>	<b>43 780 900,41</b>

1.10 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 zobowiązań 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 zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia (hipoteka, zastaw)
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12 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 31.12.2021r.	stan na 31.12 roku bilansowego
1	gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2	kaucje i wadła	0,00	0,00
3		0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Gwarancje bankowe	1 701 419,84	34 105 530,04
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	2 683 126,40	91 412 288,77
3			
<b>RAZEM:</b>		<b>4 384 546,24</b>	<b>125 517 818,81</b>

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Nagrody jubileuszowe		Odpłaty emerytalne		Ekwiwalenty za urlop		Odpłaty rentowe		Odpłaty pośmiertne	
	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	kwota	kwota
UM Władysławowo	10	88 769,84	0	0,00	2	5 502,38	0	0,00	0,00	0,00
OSIR	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
OPS	4	32 822,78	0	0,00	2	6 717,16	0	0,00	0,00	0,00
CCIOD	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
ZOPO	4	27 589,56	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
SP nr 2	7	96 768,29	6	148 049,22	8	30 639,65	0	0,00	0,00	0,00
ZS nr 1	12	97 752,97	6	138 879,81	1	1 702,53	0	0,00	0,00	0,00
SP Karwia	4	93 913,82	2	59 312,36	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
SP Chłapowo	2	19 373,91	0	0,00	2	643,32	0	0,00	0,00	0,00
SP Jastrzebia Góra	2	42 768,53	0	0,00	3	11 749,32	0	0,00	0,00	0,00
Przedsiębiorstwo nr 1	5	17 706,36	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>50</b>	<b>517 466,06</b>	<b>14</b>	<b>346 241,39</b>	<b>18</b>	<b>56 954,36</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

1.16 Inne informacje

L.p.	Grupa należności warunkowych	Należności warunkowe		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Należności warunkowe z tytułu wydanych decyzji za wycinkę drzew i krzewów z odroczonej terminem płatności	375 150,00	0,00	576 665,00
		<b>375 150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>576 665,00</b>

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1		0,00
2		0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>

2.2

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość środków trwałych w budowie na 01.01.2023 r. (BO)	10 366 964,87
2	Zwiększenie nakładów w ciągu roku:	38 155 018,44
a	zakupy	38 045 540,67
b	nakłady w obcych środkach trwałych	109 477,77
c	pozostałe	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku:	33 834 437,12
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	33 816 848,12
b	zaniechanie realizacji inwestycji	13 530,00
c	przekazanie nieodpłatne	0,00
d	pozostałe	4 059,00
4	Wartość brutto środków trwałych w budowie na 31.12.2023 r. (BZ)	14 677 546,19

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:	15 890,00
1.1	losowe – pożar, powódź - odszkodowanie	0,00
1.2	derowizna (spadek)	15 890,00
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: **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**

Eizbieta Janusch Skarbnik Władysławowa  
.....  
(Główny Księgowy)

2024-04-21  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Kuzel Burmistrz Władysławowa  
.....  
(Kierownik Jednostki)