



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

---

Gdańsk, dnia piątek, 26 lipca 2024 r.

Poz. 3348

### UCHWAŁA NR IV/13/2024 RADY GMINY MORZESZCZYN

z dnia 26 czerwca 2024 r.

#### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego Gminy Morzeszczyn.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 zm.: poz. 721) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) **Rada Gminy Morzeszczyn uchwala, co następuje:**

**§ 1.** 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Morzeszczyn za rok 2023.

2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Morzeszczyn za rok 2023 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

3. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilansu jednostki budżetowej,
- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – sprawozdanie łączne,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne,
- informacji dodatkowej.


**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy

**Karol Przygocki**

Załącznik do uchwały Nr IV/13/2024  
Rady Gminy Morzeszczyn  
z dnia 26 czerwca 2024 r.

# **Sprawozdania finansowe Gminy Morzeszczyn za rok 2023**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Morzeszczyn</b>  ul.Kociwska 12 83-132 MORZESZCZYN  Numer identyfikacyjny REGON  <b>191675310</b>	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina MORZESZCZYN</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7CAF5880E9046332 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 428 358,45	282 350,91	I Zobowiązania	9 707 425,21	9 957 441,91
I.1 Środki pieniężne	2 428 358,45	282 350,91	I.1 Zobowiązania finansowe	8 846 360,00	9 144 090,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 201 175,00	282 350,91	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 202 270,00	1 584 090,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	227 183,45	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 644 090,00	7 560 000,00
II Należności i rozliczenia	131 263,62	578 417,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 299,18	20 260,52
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	856 766,03	793 091,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 441 162,14	-9 421 806,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 386 858,26	-1 753 461,40
II.2 Należności od budżetów	57 228,34	561 221,59	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	74 035,28	17 195,42	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 159 674,81	-1 753 461,40
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-227 183,45	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	227 183,45	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 281 487,33	-7 668 345,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	293 359,00	325 133,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 559 622,07</b>	<b>860 767,92</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 559 622,07</b>	<b>860 767,92</b>

Agnieszka Szarafin

2024-03-29

Piotr Laniecki

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

7CAF5880E9046332

Strona 1 z 2

**Wyjaśnienia do bilansu**

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Szarafiń

skarbnik

\_\_\_\_\_  
2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Laniecki

zarząd

BeSTia

7CAF5880E9046332

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Morzeszczyn</b>  ul.Kociewska 12 83-132 MORZESZCZYN  Numer identyfikacyjny REGON  <b>191675310</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego A91C205B22C7409A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 859 222,82	30 523 247,56	A Fundusz	18 665 070,97	29 215 510,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 254 570,80	25 349 048,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 839 693,92	30 503 718,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 589 499,83	3 866 461,96
A.II.1 Środki trwałe	18 326 716,59	30 072 803,27	A.II.1 Zysk netto (+)	11 816 547,98	14 714 216,73
A.II.1.1 Grunty	3 739 151,71	10 281 922,45	A.II.2 Strata netto (-)	-14 406 047,81	-10 847 754,77
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	298 705,00	6 841 476,35	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 102 095,38	19 364 733,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	347 849,70	203 832,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	69 019,25	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	68 600,55	222 314,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 695 117,36	2 208 939,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 512 977,33	430 915,39	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 676 588,46	2 190 410,39
A.III Należności długoterminowe	18 528,90	18 528,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 287 944,37	836 181,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	68 570,84	34 950,16
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	317 850,47	326 268,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	530 286,75	514 124,13

Agnieszka Szarafin  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A91C205B22C7409A

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	207 335,19	144 001,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	82 982,56	74 871,25
B Aktywa obrotowe	1 500 965,51	901 202,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	255 338,42	45 119,01	D.II.8 Fundusze specjalne	181 618,28	260 012,86
B.I.1 Materiały	250 339,81	36 460,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	181 618,28	260 012,86
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	4 998,61	8 658,25	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 528,90	18 528,90
B.II Należności krótkoterminowe	1 077 257,30	726 157,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	201 081,57	310,68			
B.II.2 Należności od budżetów	40 782,25	5 402,96			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 293,56	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	833 099,92	712 284,36			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	8 159,36			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	168 369,79	129 925,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	168 369,79	129 925,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Szarafiń  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A91C205B22C7409A

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 360 188,33</b>	<b>31 424 449,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 360 188,33</b>	<b>31 424 449,72</b>

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Szarafin  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

A91C205B22C7409A

\_\_\_\_\_  
Piotr Laniecki  
(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Szarafin  
(główny księgowy)


BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

A91C205B22C7409A

\_\_\_\_\_  
Piotr Laniecki  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>Gmina Morzeszczyn</b>  ul.Kociewska 12 83-132 MORZESZCZYN		<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>191675310</b>		<b>46BC9A4D01A3A069</b> 	
		<b>sporządzony</b>	
		<b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	20 675 353,68	24 199 326,56
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	743 697,86	691 973,03
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 931 655,82	23 507 353,53
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	22 812 380,96	19 693 190,59
B.I.	Amortyzacja	950 487,64	1 018 200,59
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 232 589,14	2 055 114,11
B.III.	Usługi obce	2 903 159,86	3 431 162,59
B.IV.	Podatki i opłaty	53 676,30	41 827,67
B.V.	Wynagrodzenia	7 069 154,31	7 520 801,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 926 057,44	2 090 826,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	745 203,06	1 016 967,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 932 053,21	2 450 227,54
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	68 063,02
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2 137 027,28	4 506 135,97
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 077 775,47	3 282 996,18
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	3 077 775,47	3 282 996,18
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 232 943,58	3 530 035,21

Agnieszka Szarafiń  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Laniecki  
kierownik jednostki

BeSTia

46BC9A4D01A3A069

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.23

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 232 943,58	3 530 035,21
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 292 195,39</b>	<b>4 259 096,94</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>220 159,33</b>	<b>280 380,60</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	220 159,33	280 380,60
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>517 463,77</b>	<b>673 015,58</b>
H.I.	Odsetki	517 463,77	673 015,58
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 589 499,83</b>	<b>3 866 461,96</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 589 499,83</b>	<b>3 866 461,96</b>

Agnieszka Szarafiń  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Laniecki  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**


\_\_\_\_\_  
Agnieszka Szarafin  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Laniecki  
kierownik jednostki

BeSTia

46BC9A4D01A3A069

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>Gmina Morzeszczyn</b> ul. Kociewska 12 83-132 MORZESZCZYN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>191675310</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8DA9D3677F002936 	
<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	13 118 649,30	29 802 733,39
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	34 658 977,78	47 732 671,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 525 611,33	11 643 430,55
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	22 898 809,24	28 651 866,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	537 802,50	1 109 838,07
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 696 754,71	5 160 661,53
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 166 874,59
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	33 118 548,35	52 186 356,12
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	12 397 391,55	14 406 047,81
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	15 550 534,05	28 424 122,18
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	5 170 622,75	9 356 186,13
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 647 436,60</b>	<b>25 349 048,47</b>

Agnieszka Szarafin  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Laniecki  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 931 201,53	3 866 461,96
III.1.	zysk netto (+)	11 816 547,98	14 714 216,73
III.2.	strata netto (-)	-13 747 749,51	-10 847 754,77
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	18 716 235,07	29 215 510,43

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Szarafin  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Laniecki  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Szarafin  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Laniecki  
kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<b>Gmina Morzeszczyn</b>
1.2	siedziba jednostki
	<b>83-132 Morzeszczyn, ul. Kociewska 12</b>
1.3	adres jednostki
	<b>83-132 Morzeszczyn, ul. Kociewska 12</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Jednostki objęte sprawozdaniem łącznym: 1) Urząd Gminy w Morzeszczynie, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morzeszczynie, 3) Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Morzeszczynie, 4) Szkoła Podstawowa w Morzeszczynie, 5) Szkoła Podstawowa w Nowej Cerkwi.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Stosowane przez gminne jednostki organizacyjne zasady wyceny aktywów i pasywów określone zostały w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 2. Składniki majątku o wartości od 1.500 do 10.000 zł, traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe - niskocenne o wartości do 1.500 zł podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. 3. Grunty wycenia się według cen szacunkowych. Ceny podlegają aktualizacji np. w przypadku wzrostu wartości gruntów w związku z przeprowadzonymi inwestycjami bądź znaczącymi zmianami na rynku nieruchomości. Gruntów nie umarza się . 4. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych. . W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie części składowych stanowi integralną część dokumentu OT- Przyjęcie Środka Trwałego. 5. Materiały i towary do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia, przy zastosowaniu metody FIFO. 6. Nie rozlicza się kosztów w czasie co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach przez co nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	-----

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Załącznik Nr 1 do Informacji	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	1) 3.933,54 zł	2 serwery – jednostki centralne - umowa użyczenia z Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie,
	2) 13.441,73 zł	zestawy komputerowe i czytniki kart kryptograficznych – umowa użyczenia z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych – rządowy projekt informatyczny „pl.ID”,
	3) 4.234,89 zł	zestaw komputerowy – umowa użyczenia z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej – rządowy projekt „System ulg i bonifikat skierowanych do rodzin wielodzietnych certyfikowany spersonalizowaną bezpieczną Kartą Dużej Rodziny”
	4) 1.469,28 zł	terminal mobilny – laptop dla pracowników socjalnych – umowa użyczenia z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
	Załącznik Nr 2 do Informacji	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	1) kredyty: 2.740.000 zł	łącznie : 3.906.701,56 zł
	2) pożyczki: 404.090 zł	
	3) obligacje: 700.000 zł	
	4) pozostałe zobowiązania: 62.611,56 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	1) kredyty: 1.900.000 zł	łącznie : 1.908.696,05 zł
	2) pożyczki: 0 zł	
	3) obligacje: 0 zł	
	4) pozostałe zobowiązania: 8.696,05 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	1) kredyty: 3.800.000 zł	łącznie : 3.800.000 zł
	2) pożyczki: 0 zł	
	3) obligacje: 0 zł	
	4) pozostałe zobowiązania: 0 zł	



1.10.	kwotę 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												
	Nie dotyczy												
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Załącznik Nr 3 do Informacji												
1.12.	łącną kwotę 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												
	Nie wystąpiły												
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie												
	Nie wystąpiły												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Nie wystąpiły												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table> <tr> <td>1) odprawy emerytalne</td> <td>0,00 zł</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) nagrody jubileuszowe</td> <td>145.111,21 zł</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3) pozostałe nagrody</td> <td>134.569,00 zł</td> <td><b>Łącznie: 368.263,89 zł</b></td> </tr> <tr> <td>4) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>21.623,68 zł</td> <td></td> </tr> </table>	1) odprawy emerytalne	0,00 zł		2) nagrody jubileuszowe	145.111,21 zł		3) pozostałe nagrody	134.569,00 zł	<b>Łącznie: 368.263,89 zł</b>	4) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	21.623,68 zł	
1) odprawy emerytalne	0,00 zł												
2) nagrody jubileuszowe	145.111,21 zł												
3) pozostałe nagrody	134.569,00 zł	<b>Łącznie: 368.263,89 zł</b>											
4) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	21.623,68 zł												
1.16.	inne informacje												
	-----												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	Nie dotyczy												
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym												
	Załącznik Nr 4 do Informacji												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	-----												
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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												
	-----												

29.04.2024

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto skazankow aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie			aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14-15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	149 430,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 430,89	149 430,89	0,00	0,00	149 430,89	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	41 577 401,91	0,00	12 769 047,79	0,00	12 769 047,79	0,00	0,00	22 421,77	0,00	0,00	54 324 027,93	23 204 097,10	1 018 200,59	38 744,55	24 183 553,14	18 373 304,81	30 140 474,79	
Grupa 0	Grunty	3 739 151,10	0,00	6 542 771,35	0,00	6 542 771,35	0,00		0,00	0,00	0,00	10 281 922,45	0,00	0,00	0,00	0,00	3 739 151,10	10 281 922,45	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 942 235,99	0,00	2 670 420,88	0,00	2 670 420,88	0,00	0,00	22 421,77	0,00	22 421,77	14 590 235,10	5 698 909,11	300 738,16	22 421,77	5 977 225,52	6 243 326,88	6 613 009,58	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 623 766,99	0,00	3 351 714,87	0,00	3 351 714,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 975 481,86	11 764 998,49	458 759,79	0,00	12 223 758,28	7 858 768,50	10 751 723,58	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	247 759,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 759,51	148 407,00	15 413,63	0,00	163 820,63	99 352,51	83 938,88	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	121 960,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 960,94	59 969,51	27 951,74	2 200,00	85 721,25	61 991,43	36 239,69	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39 898,97	0,00	17 453,00	0,00	17 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 351,97	34 631,87	4 899,09		39 530,96	5 267,10	17 821,01	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 855 435,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 855 435,30	3 586 207,91	135 722,72	0,00	3 721 930,63	269 227,39	133 504,67	
Grupa 7	Środki transportu	1 050 090,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 090,86	1 022 471,61	27 619,25	0,00	1 050 090,86	27 619,25	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	957 102,25	0,00	186 687,69	0,00	186 687,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 143 789,94	888 501,60	47 096,19	14 122,76	921 475,01	68 600,65	222 314,93	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Pozostałe środki trwałe	1 538 440,69	0,00	121 967,03	0,00	121 967,03	0,00	0,00	9 821,15	0,00	9 821,15	1 650 586,57	1 501 800,60	158 607,12	9 821,15	1 650 586,57	36 640,09	0,00	
4	Zbiory biblioteczne	188 255,14	0,00	25 759,20	0,00	25 759,20	0,00	0,00	28 427,75	0,00	28 427,75	185 586,59	188 255,14	25 759,20	28 427,75	185 586,59	0,00	0,00	

Agnieszka Szarafiń  
(główny księgowy)2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Laniecki  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 2****Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej****Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Odpisy aktualizujące należności ogółem, w tym:</b>		<b>117 920,62</b>	<b>60 102,64</b>	<b>0,00</b>	<b>178 023,26</b>
1	obliczone dla każdej należności w związku z zaleganiem z płatnością 1 rok i powyżej	102 830,89	57 191,44		160 022,33
2	według kontrahentów postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności kwestionowanych przez dłużników	0,00	0,00	0,00	0,00
3	obliczone dla całej sumy należności w przypadku konieczności ustalenia spadkobierców, właściciela lub miejsca zamieszkania	3 849,11	0,00		3 849,11
4	dla całej sumy należności zahipotekowanej	11 240,62	2 911,20	0,00	14 151,82

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

29.03.2024

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)