

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Gmina Miasta Puck
1.2.	Siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	84 - 100 Puck, ul. 1 Maja 13
1.3.	Adres jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	84- 100 Puck, ul. 1 Maja 13
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 03 Wspólnota Samorządowa 113 Własność samorządowa
	1) samorządowy zakład budżetowy - 1 2) jednostka budżetowa/komórka organizacyjna - 6 3) jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego - 1
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP * - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - inna metoda (podać jaka) - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji 013 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji 011 Amortyzacja: - metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Środki trwałe w budowie * - cena nabycia lub koszt wytworzenia Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej Długoterminowe aktywa finansowe * - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o r. Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji <i>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i> * niepotrzebne skreślić

5.	Inne informacje
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie 7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan ich aktywów na początku 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1 i w Tabeli 1.1.2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3 nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8 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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9 nie dotyczy
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10 nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11 nie dotyczy

1.12.	Łączną 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12 nie dotyczy
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i 1.13.2 nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	Inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1 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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2 nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3
2.4.	Informację 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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa brutto Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa brutto Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Środki trwałe	246 875 409,53	-	1 263 765,42	-	20 548 960,71	-	19 214 147,17	-	7 207 330,14	242 266 658,35
1.1.	Grunty	93 368 750,50				90 139,00				610 117,00	92 848 772,50
1.2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 577 104,00						-			6 577 104,00
1.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 485 931,91		606 254,89		20 402 121,71		18 624 155,67		4 187 099,24	136 683 053,60
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 922 020,93		283 157,66		34 200,00		6 200,00		322 304,75	2 910 873,84
1.5.	Środki transportu	1 515 447,05	-	20 000,00	-	-	-	83 731,37	-	1 230 061,91	221 653,77
1.6.	Inne środki trwałe	4 006 155,14		354 352,87		22 500,00		500 060,13		857 747,24	3 025 200,64
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 522 103,68		24 908 620,88				4 305,00		714 923,51	34 711 496,05
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									-
4.	Wartości niematerialne i prawne	481 180,19		44 863,00		-		80 164,12		24 573,43	421 305,64
SUMA (1+2+3+4)		257 878 693,40	-	26 217 249,30	-	20 548 960,71	-	19 298 616,29	-	7 946 827,08	277 399 460,04

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) przemieszczenia - to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź wywołane przekwalifikowaniem gruntów, budynków i budowli w nieruchomości, lub na odwrót.

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(Dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	55 277 363,04	-	5 912 161,04	-	8 935 045,93	-	8 706 846,41	-	3 750 021,37	57 667 702,23
1.1.	Umorzenie gruntów	-									-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	49 121 990,76		4 786 662,68		8 878 345,93		8 534 252,80		1 272 506,60	52 980 239,97
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 713 732,47		369 137,11		34 200,00		6 200,00		315 855,82	1 795 013,76
1.4.	Środki transportu	964 759,62		150 690,41				83 506,37		906 591,18	125 352,48
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	3 476 880,19		605 670,84		22 500,00		82 887,24		1 255 067,77	2 767 096,02
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	466 528,99		50 377,20		-		-		104 737,55	412 168,64
SUMA (1+2)		55 743 892,03	-	5 962 538,24	-	8 935 045,93	-	8 706 846,41	-	3 854 758,92	58 079 870,87

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) zwiększenie lub zmniejszenie następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości bądź wywołane przekwalifikowaniem gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości, lub na odwrót.

Uwaga: prawo użytkowania wieczystego podlega umorzeniu

Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe:	-	-	-	-
1.1	w tym akcje i udziały	-			-
2	Wartości niematerialne i prawne	-			-
3	Środki trwałe	-			-
4	Środki trwałe w budowie	-			-
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-			-
SUMA (1-5)		-	-	-	-

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2022
108 108,07	-	-	108 108,07

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	174 264,05
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	98 790,63
	w tym:	-
	umów leasingu	-
SUMA (1+2+3)		273 054,68

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje	146	72 570,00
2.	Udziały	89 834	26 535 581,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-
SUMA (1+2+3+4)		89 980	26 608 151,00

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystan	Rozwiązani	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	8 887 798,17	9 501 707,96	8 779 328,52	13 626,15	9 596 551,46
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	8 887 798,17	9 501 707,96	8 779 328,52	13 626,15	9 596 551,46
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	9 021,60		9 021,60		-
I.2.2.	należności od budżetów			-		-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	8 878 776,57	9 501 707,96	8 770 306,92	13 626,15	9 596 551,46
II.	Należności finansowe Miasta Puck (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	-	-	-	-	-

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	kary	-	-	-	-	-
I.3.	inne	-	-	-	-	-

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			do 1 lat	powyżej 1 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3	Emisja obligacji	-	-	-	-
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
5	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)	28 770 000,00	-	9 980 000,00	18 790 000,00
SUMA (1+2+3)		28 770 000,00	-	9 980 000,00	18 790 000,00

Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego

Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	-

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Hipoteka	-	-	-	-
2.	Zastaw; w tym:	-	-	-	-
2.1.	- rejestrowy	-	-	-	-
2.2.	- pozostałe	-	-	-	-
3.	Weksle	-	-	-	-
4.	Inne	-	-	-	-
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-	-	-

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja, w tym:	-	-
5.1.	hipoteki	-	-
5.2.	zastawy	-	-
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-	-
3.	Prenumerata	-	-
4.	Inne	-	-
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne	-	-
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane	-	-
3.	Pozostałe	-	-
SUMA (1+2+3)		-	-

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	2 016 980,93	1 968 562,25
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
SUMA (1+2)		2 016 980,93	1 968 562,25

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	258 267,30
2.	Nagrody jubileuszowe	352 761,45
3.	Ekwiwalenty urlopowe	50 497,57
4.	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
5.	Odprawy wynikające z karty nauczyciela art.20	
6.	Odprawy pośmiertne / zasiłek na zagospodarowanie	-
SUMA (1+2+3+4+5+6)		661 526,32

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	-
1.	Materialy	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-
3.	Produkty gotowe	-
4.	Towary	-

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	-	-
w tym:	-	-
- skapitalizowane odsetki	-	-
- skapitalizowane różnice kursowe	-	-

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	258 335,09	239 612,61
	losowe	-	-
	Jednorazowe - sprzedaż samochodu	9 300,00	
	ulga w składkach ZUS - COVID 19	169 393,37	
	pozostałe - np.darowizny, spadki	79 641,72	239 612,61
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe - wartość strat	-	

Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Istotne pozycje kosztów, wydatków	18 326 373,99
	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	64 575,00
	zrealizowane projekty UE	18 198 332,96
	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego)	63 466,03
	dywidenda	-
	inne	-
2.	Istotne pozycje przychodów	2 539 285,05
	przychody projekty UE	2 532 610,06
	grunty użytkowanie wieczyste przeniesienie z pozabilansowego	-
	inne - środki trwałe budynki mieszkalne przeniesione z konta pozabilansowego	6 674,99
	inne - dywidendy	