URZĄD MIEJSKI
w Nasielsku
woj. mazowieckie

INFORMACJA DODATKOWA

1	URZĄD MIEJSKI W NASIELSKU
1.1	**nazwę jednostki**
	URZĄD MIEJSKI W NASIELSKU
1.2	**siedzibę jednostki**
	05-190 NASIELSK, ul. .ELEKTRONOWA 3
1.3	**adres jednostki**
	05-190 NASIELSK, ul. .ELEKTRONOWA 3
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Realizacja zadań publicznych
2	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2025-31.12.2025
3	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Nie dotyczy
4	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których wartość początkowa wynosi powyżej 10000 zł. Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 175.-zł. do 1000,-zł. Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż 10000,-zł dokonywana jest na ostatni dzień roku obrotowego, metodą liniową, według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale o wartości do 10000,-zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Odpisy aktualizujące tworzy się w pełnej wysokości dla zaległości powyżej 2 lat, tj. roku sprawozdawczego i poprzedzającego go roku obrotowego. Wycena aktywów i pasywów: 1 .środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2. środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwała utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, 4. udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art.63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 5. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek, wg określonej wartości godziwej. 6. rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 7. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 8. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 9. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 10. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

5	**inne informacje**
	-
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**

	Tabela II.1.1. i II.1.2.
1.2	**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
	Nie dotyczy
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 wieczyście**
	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**
	Brak danych
1.6	**liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
	Tabela II. 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)**
	Tabela II. 1.7.
1.8	**dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
	Jednostka w roku 2025 nie tworzyła rezerw
1.9	**podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**
	Nie dotyczy
a)	**powyżej 1 roku do 3 lat**
b)	**powyżej 3 do 5 lat**
c)	**powyżej 5 lat**

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	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	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**
	Nie dotyczy
1.13	**wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**
	Brak
1.14	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	Nie dotyczy

1.15	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**
	Tabela II.1.15.
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**
	Tabela II.2.2.
2.3	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	Nie dotyczy
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 występuje
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**
	-

SKARBNIK

mgr Rafał Adamski

..... 2026-03-27 .....

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

BURMISTRZ

mgr Radosław Kasiak

Tabela II.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	423 968,51 zł	133 455,00 zł	- zł	99 758,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	657 182,02 zł
2.	Środki trwałe, w tym:	243 995 904,85 zł	2 151 018,82 zł	18 523 909,61 zł	1 010 520,64 zł	2 287 245,33 zł	202 505,48 zł	254 355,68 zł	34 762,87 zł	322 749,69 zł	267 154 225,53 zł
a	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	26 253 058,27 zł	351 046,14 zł	- zł	1 010 520,64 zł	270 069,69 zł	- zł	188 600,63 zł	- zł	261 049,69 zł	27 435 044,42 zł
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 533 252,59 zł	103 452,87 zł	18 523 909,61 zł	- zł	2 004 953,64 zł	90 606,50 zł	65 755,05 zł	15 816,17 zł	49 478,00 zł	231 943 912,99 zł
c	Urządzenia techniczne i maszyny	4 543 012,63 zł	566 462,50 zł	- zł	- zł	- zł	111 898,98 zł	- zł	18 946,70 zł	- zł	4 978 629,45 zł
d	Środki transportu	1 277 450,22 zł	1 081 949,31 zł	- zł	- zł	12 222,00 zł	- zł	- zł	- zł	12 222,00 zł	2 359 399,53 zł
e	Inne środki trwałe	389 131,14 zł	48 108,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	437 239,14 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 178 980,42 zł		20 764 519,70 zł			4 779 927,71 zł			20 410 063,65 zł	2 753 508,76 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

Tabela II.1.1. Zmiany wartości środków trwałych, warości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoteminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne	348 176,40 zł	22 668,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	370 844,40 zł	286 337,62 zł	
2.	Środki trwałe, w tym:	84 809 566,09 zł	8 816 109,12 zł	- zł	82 041,69 zł	32 430,14 zł	36 674,68 zł	93 474 528,70 zł	173 679 696,83 zł	- zł
a	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	27 435 044,42 zł	
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 779 116,80 zł	8 219 487,25 zł	- zł	11 226,19 zł	1 261,44 zł	36 674,68 zł	88 949 441,74 zł	142 994 471,25 zł	
c	Urządzenia techniczne i maszyny	2 830 096,43 zł	414 676,15 zł	- zł	70 815,50 zł	18 946,70 zł	- zł	3 155 010,38 zł	1 823 619,07 zł	
d	Środki transportu	962 280,40 zł	131 543,50 zł	- zł	- zł	12 222,00 zł	- zł	1 081 601,90 zł	1 277 797,63 zł	
e	Inne środki trwałe	238 072,46 zł	50 402,22 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	288 474,68 zł	148 764,46 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego		Wartość prezentowana w bilansie
				Zwiększenia	Zmniejszenia			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	WNiP							
1.2	Środki trwałe, w tym:							
1.2.1	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste							
1.3.	Środki trwałe w budowie							
1.4.	Należności długoterminowe							
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Akcje							
2.2.	Udziały, w tym:							
2.2.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników							
2.3.	Inne							
Razem		0	0	0	0	0	0	0

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1-2-3)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
	1	2	3	4
1.				

Tabela II.1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3		4	5	6
1.	Grunty					
2.	Budynki i budowle					
3.	Urządzenia techniczne					
4.	Środki transportu					

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		ilość	wartość udziałów konto 030	wartość udziałów do rozliczenia konto 240	ilość	wartość udziałów konto 030	wartość udziałów do rozliczenia konto 240	ilość (3+6)	wartość udziałów konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje									
2.	Udziały	149445	7520750	0	0	0	0	149445	7520750	0
2.1.	Udziały w gminnej spółce	149445	7520750					149445	7520750	0
3.	Papiery dłużne									
Ogółem		149445	7520750	0	0	0	0	149445	7520750	0

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2025

Lp	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	5533039,82	825956,21	0	6358996,03
I.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	5109,48	907,19		6016,67
I.1.2.	Należności od budżetów				0
I.1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0
I.1.4.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	5527930,34	825049,02		6352979,36
I.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonuch pożyczek				0
I.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				0

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	Na sprawy sądowe					
I.2.	Na odszkodowania					
I.3.	Na kary					
I.4.	Inne					

Tabela II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	8704922,24
2.	Nagrody jubileuszowe	188926,7
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
4.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	215420,94
5.	Inne świadczenia pracownicze*	20763
	Ogółem	9 130 032,88 zł

* wydatki poniesione w związku z zagrarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela II.2.1. odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0
2.						0
	Ogółem	0	0	0	0	0

Tabela II.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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesiony w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi	124 205,57 zł		
2.	Drogi publiczne powiatowe	- zł		
3.	Drogi publiczne gminne	8 079 202,16 zł		
4.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	27 800,00 zł		
5.	Administracja publiczna	70 000,00 zł		
6.	Przedszkla	- zł		
7.	Ochrona zdrowia	- zł		
8.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	597 525,72 zł		
9.	Oświetlenie ulic, placów i dróg	401 520,43 zł		
10.	Pozostała działalność	3 246 802,54 zł		
11.	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 695 078,25 zł		
12.	Obiekty sportowe	5 430 092,19 zł		
	Ogółem	20 672 226,86 zł	0,00	0,00

SKARBNIK
mgr Rafał Adamski

BURMISTRZ
mgr Radosław Kasiak