

INFORMACJA DODATKOWA

1	Gmina Nasielsk
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Nasielsk
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
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy zgodnie z art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025-31.12.2025
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie danych 14 jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz inne wymaganych danych dotyczące budżetu gminy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planu 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 oraz zasadami (polityką rachunkowości) określonymi przez kierowników jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub jeżeli zostały otrzymane nieodpłatnie, w wartości określonej w stosownych dokumentach, - inwestycje w budowie wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - materiały i zapasy wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej, - należności i zobowiązania wycenione były w kwocie wymagalnej zapłaty, - odpisy amortyzacyjne w jednostkach budżetowych dokonane były jednorazowo za cały rok, w zakładzie budżetowym dokonywane były miesięcznie. <p>Wynik finansowy ustalany był na poziomie wyniku netto.</p>
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 wieczystie
	Brak danych
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
	Tabela II.1.5.
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
a)	do 1 roku
b)	powyżej 1 roku do 5 lat
	617418,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	45641540,96 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela II.1.9.
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.1.11.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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
	-

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 wieczysto 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 niemortyzowanych 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	65581903,18			65581903,18
3.	Urządzenia techniczne	8642,73			8642,73
4.	Środki transportu	75788,74			75788,74

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	149445,00	7520750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149445,00	7520750,00	0,00
2.1.	Udziały w gminnej spółce	149445,00	7520750,00					149445,00	7520750,00	0,00
3.	Papiery dłużne									
	Ogółem	149445,00	7520750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149445,00	7520750,00	0,00

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	20752231,40	1656710,91	449376,00	21959566,31
I.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	275755,87	907,19	1339,11	275323,95
I.1.2.	Należności od budżetów				0,00
I.1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
I.1.4.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	20476475,53	1655803,72	448036,89	21684242,36
I.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				0,00
I.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				0,00

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów 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.1.9 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	60081810,49
2.	Nagrody jubileuszowe	905303,74
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	494304,60
4.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2523606,08
5.	Inne świadczenia pracownicze*	175972,82
	Ogółem	64180997,73

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem 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.1.10 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.1.11 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	124205,57		
2.	Drogi publiczne powiatowe	0,00		
3.	Drogi publiczne gminne	8079202,16		
4.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	27800,00		
5.	Administracja publiczna	70000,00		
6.	Przedszkola	0,00		
7.	Ochrona zdrowia	0,00		
8.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	597525,72		
9.	Oświetlenie ulic, placów i dróg	401520,43		
10.	Pozostała działalność	3246802,54		
11.	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2695078,25		

12.	Obiekty sportowe	5430092,19		
	Ogółem	20672226,86	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)