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**
	01.01.2023-31.12.2023
3	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane 14 jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy
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. 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: - 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. Wynik finansowy ustalany był 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.**
	Tabela II.1.3.
1.4	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	Tabela II.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**
	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 2023 nie tworzyła rezerw
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**
	2 147 763,51 zł
b)	**powyżej 3 do 5 lat**
c)	**powyżej 5 lat**
	39 538 160,96 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	**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**
	Tabela II.1.9.
1.14	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	Brak

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**
	Tabela II.2.1.
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 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**
	-

…… 2024-04-26 ……

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

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 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	558528,04	23892,43	0	0	0	0	0	10929,17	0	571491,3
2.	Środki trwałe, w tym:	216147151,32	303669,90	36595282,04	19258744,84	37119,00	884535,07	168821,18	192254,78	463155,16	270633200,91
a	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	26500788			757801,86	37119	221735,4	92204,75	156347,46	16324,16	26809097,09
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178839425,09		36595282,04	18438676,55		530241,46	54762,9	12639,2	446831	232828909,12
c	Urządzenia techniczne i maszyny	6823270,11	12993,6		32222,44		132558,21	13883,27	17268,1		6704776,57
d	Środki transportu	2621712,39	262957,49								2884669,88
e	Inne środki trwałe	1361955,73	27718,81		30043,99			7970,26	6000,02		1405748,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	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	503047,23	13847,43			10929,17		505965,49	65525,81	
2.	Środki trwałe, w tym:	82621402,01	7748871,68	0	153593,26	75182,41	2892,78	90138605,24	180494595,7	0
a	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							0	26809097,09	
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76177005,86	6851519,22		36893,57	33060,78	2892,78	82955677,95	149873231,17	
c	Urządzenia techniczne i maszyny	3753642,03	616078,82		116699,69	31151,37		4221869,79	2482906,78	
d	Środki transportu	2086809,34	141627,89					2228437,23	656232,65	
e	Inne środki trwałe	603944,78	139645,75			10970,26		732620,27	673127,98	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0	0	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0	0	

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 31.12.2022r.

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	49705502,69			49705502,69
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 (3+4-5)		
		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	134218	6759400	0	0	0	0	134218	6759400	0
2.1.	Udziały w gminnej spółce	134218	6759400					134218	6759400	0
3.	Papiery dłużne									
Ogółem		134218	6759400	0	0	0	0	134218	6759400	0

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2023

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	14112738,5	3946541,44	339314,14	17719965,8
I.1	Należności krótkoterminowe, z tego:	14110989,38	3944262,14	337871,26	17717380,26
I.1.1	Należności z tytułu dostaw i usług	275879,73	3307,98	4141,13	275046,58
I.1.2.	Należności od budżetów				0
I.1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	13835109,65	3940954,16	333730,13	17442333,68
I.1.4.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków				0
I.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				0
I.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	1749,12	2279,3	1442,88	2585,54

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.1.9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju	Kwota przychodów	Kwota kosztów
1.	Opłaty za wycinkę drzew	163521,00	
2.	Opłaty roczne za wyłączenie z produkcji rolniczej gruntów rolnych		104922,00
3.	Zakup materiałów i wyposażenia		6297,60
4.	Polisy ubezpieczenia		40214,00
5.	Składki członkowskie		36543,92
6.	Opłaty za usunięcie drzew		15935,00
	Ogółem	163521,00	203912,52

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	41729306,76
2.	Nagrody jubileuszowe	672667,07
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	538523,79
4.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1549220,01
5.	Inne świadczenia pracownicze*	130684,68
	Ogółem	44620402,31

* 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.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	237000,00		
2.	Drogi publiczne powiatowe			
3.	Drogi publiczne gminne	11306364,32		
4.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	178106,47		
5.	Administracja publiczna	178055,20		
6.	Przedszkola			
7.	Ochrona zdrowia	3709056,34		
8.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	250000,00		
9.	Oświetlenie ulic, placów i dróg	587073,53		
10.	Pozostała działalność	16406642,99		
11.	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	763855,20		
12.	Obiekty sportowe	964991,03		
	Ogółem	34581145,08	0,00	0,00

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Rafał Adamski; Gmina Nasielsk
Data: 2024.04.26 09:04:57 CEST

.....
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Bogdan Ruszkowski; Gmina Nasielsk
Data: 2024.04.26 09:17:55 CEST

.....
(kierownik jednostki)