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**
	01.01.2023-31.12.2023
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 500.- do 1000,-zł. Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż 10000,-zł dokonywana jest jednorazowo za cały rok,, 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 1000,-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**
	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**
	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 2023 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**
	Tabela II.1.9.
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
.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
mgr Bogdan Ruszkowski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwe-stycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			z zaku-pu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	352315,70	23892,43								376208,13
2	Środki trwałe, w tym:	190037841,89	212411,30	36595282,04	765468,16	37119,00	884535,07	146967,65	174986,68	463155,16	225978477,83
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	25020665,70			757801,86	37119,00	221735,40	92204,75	156347,46	16324,16	25328974,79
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158201386,34		36595282,04	7666,30		530241,46	54762,90	12639,20	446831,00	193759860,12
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	4768266,68					132558,21				4635708,47
d)	Środki transportu	1092757,73	184692,49								1277450,22
e)	Inne środki trwałe	954765,44	27718,81						6000,02		976484,23
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00

SKARBNIK
mgr Kajetan Adamek
.....
(główny księgowy)

29.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
mgr Bogdan Ruszkowski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.2. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwe-stycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składni-ków majątku trwałego	Stan na po-czątek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawoz-dawc zego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłat-nie przeka-zane	likwida-cja	sprzedaż (koszty)			
1	Wartości niematerialne i prawne	296834,89	13847,43					310682,32	65525,81	
2	Środki trwałe, w tym:	70897305,37	6712203,26	0	153593,26	36060,78	2892,78	77416961,81	148561516,02	
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowa-nia gruntu)							0	25328974,79	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67658582,53	6122519,15		36893,57	33060,78	2892,78	73708254,55	120051605,57	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	2169002,73	431889,41		116699,69			2484192,45	2151516,02	
d)	Środki transportu	827200,07	55566,92					882766,99	394683,23	
e)	Inne środki trwałe	242520,04	102227,78			3000		341747,82	634736,41	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

29.03.2024

SKARBNIK

BURMISTRZ

mgr Bogdan Ruszkowski

....

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

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuż¬nych 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
I	Akcje									
II	Udziały	134218	6759400					134218	6759400	
III	Dłużne papiery wartościowe									
	Ogółem	134218	6759400	0	0	0	0	134218	6759400	0

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

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	1195536,09	2436460,15	0	3631996,24
I.1	Należności krótkoterminowe, z tego:	1195536,09	2436460,15	0	3631996,24
I.1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1452,61	2016,8		3469,41
I.1.2.	Należności od budżetów				0
I.1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń			0	0
I.1.4.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1194083,48	2434443,35		3628526,83
I.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				0
I.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				

SKARBNIK
mgr Rafał Adamski
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
mgr Bogdan Ruszkowski
(kierownik jednostki)

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	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	7143746,54
2	Nagrody jubileuszowe	106610,03
3	Odprawy emerytalne i rentowe	103800,00
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	136799,42
5	Inne świadczenia pracownicze	28300,48
	Ogółem	7519256,47

SKARBNIK
mgr Rafał Adamski

BURMISTRZ
mgr Bogdan Ruszkowski

..... 2024-03-29

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

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kurso-we, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi	237000		
2	Drogi publiczne gminne	11306364,32		
3	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	178106,47		
4	Administracja publiczna	178055,2		
5	Ochrona zdrowia	3709056,34		
6	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	250000		
7	oświetlenie ulic, placów i dróg	587073,53		
8	Pozostała działalność	16406642,99		
9	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	763855,2		
10	Obiekty sportowe	964991,03		
	Ogółem	34581145,08	0	0

SKARBNIK
mgr Rafał Adamski

BURMISTRZ
mgr Bogdan Ruszkowski

2024-03-29

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