

ZARZĄDZENIE NR 63/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY NOWE MIASTO NAD PILICĄ
z dnia 23 maja 2023 roku.

w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych Gminy Nowe Miasto nad Pilicą za 2022 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, Dz.U. z 2023 poz. 412, poz. 497, poz. 658).

zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedłożyć Radzie Miejskiej sprawozdania finansowe Gminy Nowe Miasto nad Pilicą za rok 2022 składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 5) Informacji dodatkowej.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Mariusz Dziuba

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
GMINA NOWE MIASTO NAD PILICĄ Pl. O. H. Koźmińskiego 1/ 2 26-420 NOWE MIASTO NAD PILICĄ		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223362		Gmina NOWE MIASTO n. PILICĄ sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 531B61C4D9776C8B 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 601 029,93	7 649 746,00	I Zobowiązania	10 673 661,96	10 492 804,39
I.1 Środki pieniężne	16 601 029,93	7 649 746,00	I.1 Zobowiązania finansowe	10 667 921,21	9 800 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 601 029,93	7 646 240,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	867 921,21	1 020 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	3 506,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 800 000,00	8 780 000,00
II Należności i rozliczenia	310 215,50	22 112,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 737,29	692 186,39
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3,46	618,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 702 528,47	-3 497 111,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 588 706,91	-9 199 639,63
II.2 Należności od budżetów	310 215,50	22 092,23	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 588 706,91	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	20,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-9 199 639,63
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 113 821,56	5 702 528,47
			III Rozliczenia międzyokresowe	535 055,00	676 165,00
Suma aktywów	16 911 245,43	7 671 858,23	Suma pasywów	16 911 245,43	7 671 858,23

EWA MAGDALENA BATOR	2023-04-28	Mariusz Dziuba
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

531B61C4D9776C8B

Wyjaśnienia do bilansu

EWA MAGDALENA BATOR
skarbnik

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Dziuba
zarząd

BeSTia

531B61C4D9776C8B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA NOWE MIASTO NAD PILICĄ Pl. O. H. Koźmińskiego 1/ 2 26-420 NOWE MIASTO NAD PILICĄ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223362		Wysłać bez pisma przewodniego D5A60F7EDE40F5C4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	50 649 272,89	55 975 532,34	A Fundusz	50 086 113,94	55 789 033,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	44 443 689,82	56 037 703,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	50 649 272,89	52 975 532,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 642 424,12	-248 669,70
A.II.1 Środki trwałe	48 816 991,71	47 314 090,43	A.II.1 Zysk netto (+)	29 484 583,10	24 025 968,81
A.II.1.1 Grunty	7 154 032,52	7 036 766,76	A.II.2 Strata netto (-)	-23 842 158,98	-24 274 638,51
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	361 940,20	361 940,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 845 948,18	39 331 044,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	722 196,75	624 357,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 740,00	157 150,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	91 074,26	164 771,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 323 518,64	2 199 725,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 832 281,18	5 661 441,91	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 323 518,64	2 199 725,30
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	589 630,70	507 123,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 000 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	146 960,56	101 725,49
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	207 471,17	224 847,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	927 898,89	1 033 777,77

EWA MAGDALENA BATOR
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

D5A60F7EDE40F5C4

Mariusz Dziuba
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 000 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	140 691,39	57 435,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	187 896,99	145 613,04
B Aktywa obrotowe	1 760 359,69	2 013 226,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	30 794,22	96 160,91	D.II.8 Fundusze specjalne	122 968,94	129 202,68
B.I.1 Materiały	30 794,22	22 917,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122 968,94	129 202,68
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	73 243,76	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 264 998,02	1 468 283,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	244 914,59	483 063,41			
B.II.2 Należności od budżetów	9 367,99	816,20			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 010 715,44	984 403,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	441 622,44	417 573,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	441 622,44	417 573,01			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

EWA MAGDALENA BATOR

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

D5A60F7EDE40F5C4

Mariusz Dziuba

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 945,01	31 209,18			
Suma aktywów	52 409 632,58	57 988 758,93	Suma pasywów	52 409 632,58	57 988 758,93

EWA MAGDALENA BATOR
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

D5A60F7EDE40F5C4

Mariusz Dziuba
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Wyłączenia w aktywach bilansu z tytułu należności dla samorządowego zakładu budżetowego (945,30 zł.) oraz Złobka Samorządowego (2 619,87 zł.): poz. B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług - 3 565,17 zł.

Wyłączenia w pasywach bilansu z tytułu zobowiązań dla samorządowego zakładu budżetowego (945,30 zł.) oraz Złobka Samorządowego (2 619,87 zł.): poz. C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 3 565,17 zł.

EWA MAGDALENA BATOR

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

D5A60F7EDE40F5C4

Mariusz Dziuba

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA NOWE MIASTO NAD PILICĄ Pl. O. H. Koźmińskiego 1/ 2 26-420 NOWE MIASTO NAD PILICĄ Numer identyfikacyjny REGON 670223362		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego A28A40E35B76F502 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	44 412 064,84	47 311 904,80
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 675 256,64	2 186 465,45
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	42 736 808,20	45 125 439,35
B.	Koszty działalności operacyjnej	39 506 566,42	47 979 824,51
B.I.	Amortyzacja	2 640 122,02	2 585 775,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 653 046,58	3 521 016,84
B.III.	Usługi obce	5 961 127,79	6 055 341,81
B.IV.	Podatki i opłaty	67 089,81	151 103,12
B.V.	Wynagrodzenia	13 644 445,66	14 985 294,94
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 620 792,69	4 056 268,23
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	963 619,01	1 182 295,08
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 934 857,61	15 410 481,58
B.X.	Pozostałe obciążenia	21 465,25	32 247,82
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 905 498,42	-667 919,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 018 500,65	1 029 994,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 627,53	196 924,22
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 004 873,12	833 070,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	42 350,94	98 338,32

EWA MAGDALENA BATOR
główny księgowy

2023-05-23
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Dziuba
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	23 736,12	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	18 614,82	98 338,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 881 648,13	263 736,62
G.	Przychody finansowe	22 566,28	143 790,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	22 566,28	143 412,39
G.III.	Inne	0,00	378,00
H.	Koszty finansowe	128 025,12	562 395,63
H.I.	Odsetki	128 025,12	562 395,63
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 776 189,29	-154 868,62
J.	Podatek dochodowy	6 361,00	8 443,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	127 404,17	85 358,08
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 642 424,12	-248 669,70

EWA MAGDALENA BATOR
główny księgowy

2023-05-23
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Dziuba
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

1. Wyłączenia przychodów (przychody netto ze sprzedaży produktów) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. A.I - 510 929,79 zł.
2. Wyłączenia przychodów (przychody z tytułu dochodów budżetowych) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. A.VI - 63 190,00 zł.
3. Wyłączenia przychodów (przychody finansowe) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. G.II - 5,49 zł.
4. Wyłączenia kosztów (zużycie materiałów i energii) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. B.II - 27 176,17 zł.
5. Wyłączenia kosztów (usługi obce) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. B.III - 483 753,62 zł.
6. Wyłączenia kosztów (podatki i opłaty) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. B.IV - 7 657,00 zł.
7. Wyłączenia kosztów (inne świadczenia finansowane z budżetu) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. B.IX - 55 533,00 zł.
8. Wyłączenia kosztów (koszty finansowe) z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami poz. H.I - 5.49 zł.

EWA MAGDALENA BATOR
główny księgowy

2023-05-23
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Dziuba
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA NOWE MIASTO NAD PILICĄ Pl. O. H. Koźmińskiego 1/ 2 26-420 NOWE MIASTO NAD PILICĄ Numer identyfikacyjny REGON 670223362	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 20D8B58206CC0563 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	39 077 641,56	44 443 689,82
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	78 872 036,82	89 286 027,91
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	31 807 450,02	29 484 583,10
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	40 363 799,02	54 609 596,36
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 884 759,67	5 169 903,78
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	843,90	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	2 815 184,21	21 944,67
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	73 505 988,56	77 692 014,40
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 580 977,13	23 842 158,98
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 952 505,93	45 409 956,73
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 204 127,12	7 624 050,16
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 400,00	78 080,64
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 766 978,38	737 767,89
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	44 443 689,82	56 037 703,33

EWA MAGDALENA BATOR
główny księgowy

2023-05-23
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Dziuba
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 642 424,12	-248 669,70
III.1.	zysk netto (+)	29 484 583,10	24 025 968,81
III.2.	strata netto (-)	-23 842 158,98	-24 274 638,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	50 086 113,94	55 789 033,63

EWA MAGDALENA BATOR
główny księgowy

2023-05-23
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Dziuba
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych między jednostkami - poz. I.1.2 - 55 533,00 zł.

Wyłączenia z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych między jednostkami - poz. I.2.2 - 55 533,00 zł.

Wyłączenia z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych między jednostkami - poz. I.1.6 - 1 925 448,20 zł.

Wyłączenia z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych między jednostkami - poz. I.2.6 - 1 925 448,20 zł.

EWA MAGDALENA BATOR
główny księgowy

2023-05-23
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Dziuba
kierownik jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącną 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	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.23

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EWA MAGDALENA BATOR
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Mariusz Dziuba
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	Sporządzonego za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku
1.1	nazwa jednostki
	GMINA NOWE MIASTO NAD PILICĄ
1.2	siedziba jednostki
	PL. O. H. Koźmińskiego 1/2; 26-420 Nowe Miasto nad Pilicą
1.3	adres jednostki
	PL. O. H. Koźmińskiego 1/2; 26-420 Nowe Miasto nad Pilicą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2022 obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane siedmiu jednostek budżetowych (Urząd Miasta i Gminy w Nowym Mieście nad Pilicą, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Mieście nad Pilicą, Publiczna Szkoła Podstawowa w Nowym Mieście nad Pilicą, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowym Mieście nad Pilicą, Publiczna Szkoła Podstawowa w Żdżarach, Żłobek Samorządowy w Nowym Mieście nad Pilicą, Samorządowy Zakład Budżetowy – Zakład Usług Komunalnych w Nowym Mieście nad Pilicą) oraz dane wynikające z ksiąg budżetu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów 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 prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto: 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wypośażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100% w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 300,00 zł. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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 - informacje wg. załącznika nr 1
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami	
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 361 940,20 zł.
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 Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 9 800 szt. obligacji o wartości 1 000,00 zł. /szt. tj. 9 800 000,00 zł.
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 zagrożeń) - informacje wg. załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) do 1 roku Zobowiązania z tytułu pożyczek – 0,00 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów – 0,00 zł. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – 1 020 000,00 zł. b) powyżej 1 do 5 lat Zobowiązania z tytułu pożyczek – 0,00 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów – 0,00,00 zł. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – 5 100 000,00 zł. c) powyżej 5 lat Zobowiązania z tytułu pożyczek – 0,00 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów – 0,00 zł. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – 3 680 000,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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 kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów w jednostkach budżetowych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 676 165,00 zł. dotyczą subwencji oświatowej przekazanej w grudniu, a dotyczącej stycznia 2023 roku. Natomiast wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w samorządowym zakładzie budżetowym – Zakładzie Usług Komunalnych z tytułu ubezpieczeń, prenumeraty, energii elektrycznej oraz pozostałe w łącznej kwocie 31 209,18 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
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
	Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie wystąpiły w jednostce
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ewa Bator

(główny księgowy)

28.04.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Dziuba

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez EWA MAGDALENA BATOR
Data: 2023.05.02 14:01:12 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez Mariusz Dziuba
Data: 2023.05.02 13:59:51 +02'00'

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Majątek trwały – wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	144 104,38	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 504,38
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	94 700 625,88	3 091 320,66	125 340,08	0,00	112 675,43	0,00	2 056 910,96	95 747 700,23
I.	Środki trwałe	94 700 625,88	3 091 320,33	125 340,08	0,00	112 675,43	0,00	2 056 910,96	95 747 700,23
I.1	Grunty	7 154 032,52	10 000,00	42 697,00	0,00	58 057,00	0,00	111 905,76	7 036 766,76
I.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	361 940,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 940,20
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 334 812,91	2 640 795,94	82 643,08	0,00	1 618,43	0,00	1 769 238,20	82 287 395,30
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 801 232,18	29 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 557,00	1 811 432,18
I.4.	Środki transportu	3 967 123,63	312 420,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	156 210,00	4 070 333,63
I.5.	Inne środki trwałe	443 424,64	98 347,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 772,36
III	Pozostałe środki trwałe	3 677 421,41	280 135,43	7 858,00	0,00	3,80	1 476,00	0,00	3 956 077,04
IV	Zbiory biblioteczne	431 838,97	34 215,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466 054,38
V	Wartości niematerialne i prawne	179 225,38	34 821,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 046,93

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	144 104,38	2 400,00	0,00	0,00	0,00	146 504,38	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 883 634,17	2 583 375,09	0,00	21 202,33	54 601,79	48 433 609,80	0,00	48 816 991,71	47 314 090,43
I.	Środki trwałe	45 883 634,17	2 583 375,09	0,00	21 202,33	54 601,79	48 433 609,80	0,00	48 816 991,71	47 314 090,43
I.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 154 032,52	7 036 766,76
I.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 940,20	361 940,20
I.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 488 864,73	2 447 902,67	0,00	21 202,33	1 618,43	42 956 351,30	0,00	40 845 948,18	39 331 044,00
I.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 079 035,43	108 041,86	0,00	0,00	0,00	1 187 074,29	0,00	722 196,75	624 357,89
I.3.	umorzenie środki transportu	3 963 383,63	2 333,36	0,00	0,00	52 533,36	3 913 183,63	0,00	3 740,00	157 150,00
I.4	umorzenie inne środki trwałe	352 350,38	25 100,20	0,00	0,00	450,00	377 000,58	0,00	91 074,26	164 771,78
III	Umorzenie pozostałych środki trwałe	3 677 421,41	280 135,43	0,00	0,00	1 479 ,80	3 956 077,04	0,00	0,00	0,00
IV	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	431 838,97	34 215,41	0,00	0,00	0,00	466 054,38	0,00	0,00	0,00
V	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	179 225,38	34 821,55	0,00	0,00	0,00	214 046,93	0,00	0,00	0,00

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w roku obrotowym	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w roku obrotowym	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 364 980,21	2 929 285,85	2 361 871,64	2 932 384,42
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	20 665,21	97 786,33	17 556,64	100 884,90
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	2 344 315,00	2 831 499,52	2 344 315,00	2 831 499,52
I.2.5.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	201 284,37
b) nagrody jubileuszowe	178 743,05
c) świadczenia urlopowe, dopłaty do wypoczynku	181 500,41
d) inne	665 442 ,70
SUMA	1 226 970,53