

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Nowe Miasto Lubawskie, ul. Rynek 1 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Rynek 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. |
| 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) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 złotych wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji. Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustalono na 24 miesiące. 2. Składniki majątku o wartości początkowej 0,01 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne 3) meble i dywany 4. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na: <ul style="list-style-type: none"> środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 011, pozostałe środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 013. |

| | |
|------------|--|
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 |
| | Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej – Tabela |
| 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 |
| | Saldo początkowe – 399 376,42 zł Obroty WN - Grunty oddane w wieczyste użytkowanie – 0,00 zł. Obroty MA - Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie – 249 191,42 zł. Saldo końcowe – 150 185,00 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 |
| | Jednostka posiada udziały: - w Miejskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o w Nowym Mieście Lubawskim, które obejmują kapitał zakładowy wynoszący 8 515 000,00 złotych, dzieląc się na 8 515 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł każdy udział, - w Krajowy Zasobie Nieruchomości z siedzibą w Warszawie, które obejmują 119 209 udziałów o wartości nominalnej po 50,00 złotych każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 5 960 508,32 złotych i pokryte w całości wkładem pieniężnym, pochodzącym ze wsparcia Gminy jakie otrzymała ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa. |
| 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) |
| | Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Konto 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”: Saldo początkowe – 7 069 273,15 zł Obroty WN – 292 928,78 zł Obroty MA – 301 948,06 zł Saldo końcowe – 7 078 292,43 złotych |
| 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 |

| | |
|-------|---|
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 1 628 707,34 złotych |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze: 334 358,97 zł w tym: - nagrody jubileuszowe – 50 507,10 zł, - odprawy – 68 256,00 zł, - ekwiwalent za urlop – 6 620,56 zł - pozostałe świadczenia – 208 975,31 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Środki trwałe w budowie – 2 971 340,13 złotych |
| 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 dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |

| | |
|----|---|
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rachunek zysków i strat; <ul style="list-style-type: none"> -kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim – 54 064,90 zł, -kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim – 49 389,03 zł, -kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Szkoły Podstawowej Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 9 608,14 zł, - kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 9 978,89 zł, - Kwota w wierszu A VI. Podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy przychodów uzyskanych od Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim – 10 001,97 zł, - kwota w wierszu B.III. podlega wyłączeniu, gdyż dotyczy kosztów przekazanych od Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim – 1 570,00 zł, 2. Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym otrzymaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym 3. Wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym: <p>Zestawienie zmian w funduszu;</p> <ul style="list-style-type: none"> - podlega wyłączeniu od Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim – 5 158,34 zł, - podlega wyłączeniu od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim – 11 730,82 zł, - podlega wyłączeniu od Szkoły Podstawowej Nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – 5 158,34 zł, - podlega wyłączeniu od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Mieście Lubawskim – 5 158,34 zł, - podlega wyłączeniu od Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim – 5 158,34 zł. 4. Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym. 5. Odpisy aktualizujące należności – 467 961,34 zł. |

2026-03-31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

II.1.1. Załącznik do informacji dodatkowej - główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------|---|---|----------------------------------|---------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 978 912,37 | 0,00 | 1 100,00 | 0,00 | 1 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 980 012,37 | 676 447,13 | 0,00 | 303 565,24 | 0,00 | 303 565,24 | 0,00 | 980 012,37 | 302 465,24 | 0,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 157 521 302,78 | 0,00 | 14 819 097,27 | 16 618 729,81 | 31 437 827,08 | 113 815,62 | 8 253,61 | 509 351,42 | 631 420,65 | 188 327 709,21 | 60 575 661,39 | 0,00 | 14 297 701,45 | 0,00 | 14 297 701,45 | 95 295,10 | 74 778 067,74 | 96 945 641,39 | 113 549 641,47 |
| 1) | Grunty | 13 605 282,11 | 0,00 | 0,00 | 1 012 036,43 | 1 012 036,43 | 0,00 | 0,00 | 337 351,42 | 337 351,42 | 14 279 967,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 605 282,11 | 14 279 967,12 | |
| 2) | Budynki i lokale | 36 714 614,93 | 0,00 | 2 976 502,72 | 4 666 186,79 | 7 642 689,51 | 0,00 | 8 253,61 | 0,00 | 8 253,61 | 44 349 050,83 | 7 130 416,12 | 0,00 | 2 721 322,82 | 0,00 | 2 721 322,82 | 6 719,84 | 9 845 019,10 | 29 584 198,81 | 34 504 031,73 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 100 791 414,16 | 0,00 | 11 803 610,97 | 9 997 710,69 | 21 801 321,66 | 0,00 | 0,00 | 172 000,00 | 172 000,00 | 122 420 735,82 | 50 192 323,58 | 0,00 | 10 636 363,32 | 0,00 | 10 636 363,32 | 17 440,50 | 60 811 246,40 | 50 599 090,58 | 61 609 489,42 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 324 703,38 | 0,00 | 0,00 | 97 047,13 | 97 047,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421 750,51 | 286 149,36 | 0,00 | 16 867,38 | 0,00 | 16 867,38 | 0,00 | 303 016,74 | 38 554,02 | 118 733,77 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 617 366,09 | 0,00 | 38 983,58 | 0,00 | 38 983,58 | 113 815,62 | 0,00 | 0,00 | 113 815,62 | 1 542 534,05 | 991 596,04 | 0,00 | 324 257,55 | 0,00 | 324 257,55 | 71 134,76 | 1 244 718,83 | 625 770,05 | 297 815,22 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 670 348,77 | 670 348,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 670 348,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 670 348,77 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 833 794,05 | 0,00 | 0,00 | 175 400,00 | 175 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 009 194,05 | 524 318,17 | 0,00 | 52 865,33 | 0,00 | 52 865,33 | 0,00 | 577 183,50 | 309 475,88 | 432 010,55 |
| 8) | Środki transportu | 753 494,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 753 494,65 | 753 494,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 753 494,65 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 2 880 633,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 880 633,41 | 697 363,47 | 0,00 | 546 025,05 | 0,00 | 546 025,05 | 0,00 | 1 243 388,52 | 2 183 269,94 | 1 637 244,89 |
| RAZEM: | | 158 500 215,15 | 0,00 | 14 820 197,27 | 16 618 729,81 | 31 438 927,08 | 113 815,62 | 8 253,61 | 509 351,42 | 631 420,65 | 189 307 721,58 | 61 252 108,52 | 0,00 | 14 601 266,69 | 0,00 | 14 601 266,69 | 95 295,10 | 75 758 080,11 | 97 248 106,63 | 113 549 641,47 |