

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W NOWEJ RUDZIE RYNEK 1 57-400 NOWA RUDA	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 6C6228E763627503 
Numer identyfikacyjny REGON 000524996	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	257 939 433,58	255 938 002,92	A Fundusz	262 130 474,11	262 447 693,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	129 930,75	221 646,41	A.I Fundusz jednostki	196 922 575,90	197 248 996,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	218 556 143,75	212 842 620,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	65 207 898,21	65 198 696,72
A.II.1 Środki trwałe	215 040 465,64	209 231 839,44	A.II.1 Zysk netto (+)	65 207 898,21	65 198 696,72
A.II.1.1 Grunty	81 092 608,07	80 700 686,99	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 091 222,51	7 091 222,51	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	128 361 997,45	123 307 570,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 263 989,60	3 805 456,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 203 523,10	1 088 983,67	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	118 347,42	329 140,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 646 366,74	8 833 058,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 515 678,11	3 610 780,85	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	14 223 857,66	7 790 172,24
A.III Należności długoterminowe	422 509,08	1 042 886,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 944 226,04	5 406 287,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	38 830 850,00	41 830 850,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 473,00	104 995,00
A.IV.1 Akcje i udziały	38 830 850,00	41 830 850,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	385 044,08	450 199,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	302 348,49	381 133,60

Jan Szelaż
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

6C6228E763627503

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 023 617,19	727 500,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	502 489,93	503 578,61
B Aktywa obrotowe	18 837 407,27	15 342 748,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 945 540,36	214 284,20
B.I Zapasy	32 362,52	115 066,72	D.II.8 Fundusze specjalne	3 118,57	2 193,68
B.I.1 Materiały	32 362,52	115 066,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 118,57	2 193,68
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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	422 509,08	1 042 886,22
B.II Należności krótkoterminowe	11 030 698,41	14 295 895,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	165,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 646,59	23 147,68			
B.II.4 Pozostałe należności	11 018 886,82	14 272 748,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 774 346,34	931 786,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 774 346,34	925 967,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	5 818,67			
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			

Jan Szelaż
(główny księgowy)

2023-01-31
(rok, miesiąc, dzień)
6C6228E763627503

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	276 776 840,85	271 280 751,91	Suma pasywów	276 776 840,85	271 280 751,91

Jan Szelaż
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

6C6228E763627503


Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

Jan Szelaż
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-31
(rok, miesiąc, dzień)
6C6228E763627503

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W NOWEJ RUDZIE RYNEK 1 57-400 NOWA RUDA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 000524996		Wysłać bez pisma przewodniego 8B19CD3C097A500F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	116 159 142,49	132 164 776,92	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	116 159 142,49	132 164 776,92	
B. Koszty działalności operacyjnej	48 266 935,48	60 292 984,45	
B.I. Amortyzacja	10 695 762,98	11 078 028,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 427 299,53	4 564 528,55	
B.III. Usługi obce	21 167 618,83	29 861 135,04	
B.IV. Podatki i opłaty	368 172,96	716 209,78	
B.V. Wynagrodzenia	7 247 313,25	8 390 394,47	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 621 853,01	1 766 439,66	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 306 230,41	3 425 115,37	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	386 484,81	485 581,36	
B.X. Pozostałe obciążenia	46 199,70	5 551,42	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	67 892 207,01	71 871 792,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	647 252,43	428 231,71	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	647 252,43	428 231,71	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 665 945,93	7 434 487,65	

Jan Szelaąg
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 665 945,93	7 434 487,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	65 873 513,51	64 865 536,53
G.	Przychody finansowe	670 456,13	2 972 097,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	670 456,13	2 972 097,33
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 336 071,43	2 638 937,14
H.I.	Odsetki	1 336 071,43	2 638 937,14
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	65 207 898,21	65 198 696,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	65 207 898,21	65 198 696,72

Jan Szelań
główny księgowy


2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

Jan Szelaż
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W NOWEJ RUDZIE RYNEK 1 57-400 NOWA RUDA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 000524996		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0A1B9CC3E5F4DBEC 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	211 513 316,61	196 922 575,90	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	117 691 545,73	143 576 470,11	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 036 749,84	65 207 898,21	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	54 624 477,27	70 444 588,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 281 464,52	7 460 428,16	
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	743 250,00	176 000,00	
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	5 604,10	287 555,67	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	132 282 286,44	143 248 383,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	115 371 326,49	121 791 206,51	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 620 280,65	19 468 282,64	
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	2 246 471,87	1 882 909,82	
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	44 207,43	105 984,11	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	196 922 575,90	197 248 996,73	

Jan Szela
główny księgowy

2023-01-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	65 207 898,21	65 198 696,72
III.1.	zysk netto (+)	65 207 898,21	65 198 696,72
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	262 130 474,11	262 447 693,45

Jan Szeląg
główny księgowy

2023-01-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	nabycie spadku: lokal mieszkalny
I.1.10	Inne zwiększenia	wniesienie udziałów (grunty) do spółki SIM Sudety zł 278 210,-
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	62 000 Przekazanie Pojazd silnikowy typu QUAD do OSP; 83 589 przekazanie Samochodu do MOK ; 14 807,08 przeniesienie własności gruntów na SIM Sudety; 1 722 513,74 sprzedaż gruntów i mieszkań

Jan Szeląg
główny księgowy

2023-01-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W NOWEJ RUDZIE RYNEK 1 57-400 NOWA RUDA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON 000524996		FE5C937350622132 

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.	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	3 931 620,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jan Szelań
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jan Szelaż
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa:

Urząd Miejski w Nowej Rudzie [UM]

I.1.2 Siedziba: Gmina Miejska Nowa Ruda

I.1.3 Adres:

[UM] 57-400 Nowa Ruda, ul. Rynek 1

I.1.4 Przedmiotem działalności Urzędu Miejskiego w Nowej Rudzie jest świadczenie pomocy Burmistrzowi Miasta Nowa Ruda w zakresie realizacji uchwał Rady Miejskiej w Nowej Rudzie oraz zadań Gminy Miejskiej Nowa Ruda, wynikających z obowiązujących unormowań prawnych określonych w przepisach prawa, w szczególności zadań własnych i zleconych oraz zadań przyjętych na podstawie porozumień zawartych na podstawie uchwał Rady Miejskiej.

I.1.2 Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.**

I.1.3 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki wskazanej w pkt. 1.1

I.1.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń,

Zdarzenia są klasyfikowane zgodnie z planem kont sporządzonym na podstawie rozporządzenia 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. Równocześnie grupowanie zdarzeń następuje zgodnie z rozporządzeniem z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

b) metody wyceny aktywów i pasywów

Umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, jak również amortyzuje, bez względu na wysokość ich wartości początkowej, jeżeli są to: zestawy komputerowe i ich elementy, drukarki, skanery, kserokopiarki, licencje na programy komputerowe, których wartość przekracza wielkość ustaloną, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji, jeżeli są to: książki, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, pojemniki na odpady komunalne, meble, sprzęt fotograficzny, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej określonej w inny sposób aniżeli na podstawie notowań rynkowych.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się według kursu ich zakupu lub sprzedaży. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

c) ustalania wyniku finansowego

Koszty działalności podstawowej Urzędu Miejskiego w Nowej Rudzie ujmują się na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie” i nie podlegają rozliczeniu na kontach układu funkcjonalnego. Jako miejsca powstania kosztów przyjmuje się rozdziały klasyfikacji budżetowej. Jeżeli wydatek został poniesiony w związku z kosztami przyszłego roku obrotowego to jego wartość odnosi się na konto 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Rozliczenie wydatku na koszty roku obrotowego którego koszty dotyczą następuje jednorazowo bez rozliczania kosztów w okresach miesięcznych.

d) Techniczno-organizacyjny sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i ich ochrony.

Urząd Miejski w Nowej Rudzie prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym firmy RADIX, Autor: Systemy Komputerowe RADIX, ul. Trzy Lipy 3, 80-164 Gdańsk. System ten zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Nowej Rudzie obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą: Dziennik – prowadzony w sposób chronologiczny i składający się z części grupujących zdarzenia gospodarcze według ich rodzajów, takich jak: dochody jednostki, wydatki bieżące jednostki, wydatki inwestycyjne jednostki, z

dalszym podziałem na zadania inwestycyjne o szczególnym znaczeniu, depozyt, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Księgę główną (ewidencja syntetyczna), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w porządku systematycznym. Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna). Wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych. Elementy systemu rachunkowości podlegające fizycznej ochronie, w celu zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem. Elementy systemu znajdują się w pomieszczeniach podlegających stałemu nadzorowi, wykonywanemu przez pracowników Urzędu, Straży Miejskiej oraz system alarmowy monitorowany przez firmę zajmującą się ochroną mienia. Serwery służące do przechowywania i przetwarzania danych systemu rachunkowości są, zasilane wyodrębnioną z sieci energetycznej budynku linią o podwyższonych parametrach, wyposażone w urządzenia podtrzymujące zasilanie oraz sporządzanie kopii danych księgowych. Ogranicza się możliwość dostępu do zbiorów danych systemu informatycznego rachunkowości oraz ich modyfikację poprzez, nadzór administratora sieci, który określa zakres praw dostępu do systemu poszczególnym jego użytkownikom, systemu indywidualnych haseł do programów i stacji roboczych.

e) Stosowane uproszczenia, związane z zasadą istotności

Nie przeprowadza się czynności windykacyjnych jeżeli kwota zaległej należności, do której nie stosuje się przepisów ordynacji podatkowej, nie przekracza równowartości półtorakrotności kosztów przesyłki pocztowej poleconej, za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

I.1.5 Inne informacje.

Brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.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 zawiera załączona do informacji **Tabela nr 1**.

II.1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną informacją dotyczącą wartość rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

II.1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zawiera załączona do informacji **Tabela nr 2**.

II.1.4 Wartość gruntów o łącznej powierzchni 1 441 659 m² będących w użytkowaniu wieczystym zgodnie z wartością ewidencyjną wynosi zł 7 091 222,51

II.1.5. Na dzień 31.12.2022 r. jednostka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy lub innej umowy.

II.1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zawiera załączona do informacji **Tabela nr 3**.

II.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 zawiera załączona do informacji **Tabela nr 4**.

II.1.8. Na podstawie § 14 rozp MRiF z 13.09.2017 r. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Równocześnie nie utworzono rezerw celowych na poczet przyszłych zobowiązań.

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat – nie wystąpiły.

II.1.10. Zobowiązania wynikające z umowy leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w sytuacji, gdy a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny – nie wystąpiły.

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki – nie wystąpiły.

II.1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.

II.1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, – nie wystąpiły.

II.1.14. Nie otrzymano gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

II.1.15. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła w roku 2022 zł 304 555,85 w tym: nagrody jubileuszowe zł 191 807,93; ekwiwalenty urlopowe zł 1768,32; odprawy emerytalne zł 110 979,60; odprawy pośmiertne zł 00 odprawy rentowe zł 00.

II.1.16. Inne informacje.

a) Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe na dzień 31.12.2022 r. wyniósł: 0 zł

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się: nie wykazano

II.2. Inne informacje i objaśnienia

II.2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

II.2.2. W okresie objętym sprawozdaniem wartość środków trwałych w budowie nie została powiększona o koszt ich

wytworzenia takie jak, odsetki od zaciągniętych zobowiązań w celu z ich finansowania, różnice kursowe czy też niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

- II.2.3. Zdarzenia w zakresie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub poza zakresem normalnego prowadzenia działalności zawiera załączona do informacji **Tabela nr 9**.
- II.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.
- II.2.5. Inne informacje:
Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy [wskazać nazwę jednostki] a pozostałymi jednostkami Gminy Miejskiej Nowa Ruda zawiera załączona do informacji **Tabela nr 10**.
- II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy *jednostki*.

Tabela nr 1 do pkt. II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe oraz wyposażenie	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 035 773,62	1 200 773,65	2 236 547,27	81 092 608,07	257 231 311,62	8 081 246,45	2 249 306,80	3 049 800,83		351 704 273,77
Zwiększenia, w tym:	1 230,00	214 198,47	215 428,47	97 414,00	6 475 355,15	37 288,16	192 051,00	497 449,32		7 299 557,63
1) nabycie	1 230,00	214 198,47	215 428,47	97 414,00	6 299 355,15	37 288,16	192 051,00	455 767,37		7 081 875,68
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00		176 000,00			41 681,95		217 681,95
Zmniejszenia, w tym:			0,00	489 335,08	1 247 985,74	24 138,99	145 589,00	77 226,40		1 984 275,21
1) sprzedaż			0,00	471 332,39	1 247 985,74					1 719 318,13
2) likwidacja			0,00			24 138,99		77 226,40		101 365,39
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00	18 002,69			145 589,00			163 591,69
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 037 003,62	1 414 972,12	2 451 975,74	80 700 686,99	262 458 681,03	8 094 395,62	2 295 768,80	3 470 023,75		357 019 556,19
Umorzenie na początek roku obrotowego	1 035 773,62	1 070 842,90	2 106 616,52	0,00	128 869 314,17	3 817 256,85	1 045 783,70	2 931 453,41		136 663 808,13
Zwiększenia, w tym:	1 230,00	122 482,81	123 712,81		11 287 253,92	495 820,87	244 590,43	284 536,99		12 312 202,21
1) amortyzacja	1 230,00	122 482,81	123 712,81		11 287 253,92	495 820,87	244 590,43	284 536,99		12 312 202,21
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00		1 005 457,96	24 138,99	83 589,00	75 107,64		1 188 293,59
1) sprzedaż			0,00		1 005 457,96					1 005 457,96
2) likwidacja			0,00			24 138,99		75 107,64		99 246,63
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00				83 589,00			83 589,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 037 003,62	1 193 325,71	2 230 329,33	0,00	139 151 110,13	4 288 938,73	1 206 785,13	3 140 882,76		147 787 716,75
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00							0,00
Zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
1) wykorzystanie			0,00							0,00
2) korekta odpisu			0,00							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			0,00							0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	129 930,75	129 930,75	81 092 608,07	128 361 997,45	4 263 989,60	1 203 523,10	118 347,42	0,00	215 040 465,64
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	221 646,41	221 646,41	80 700 686,99	123 307 570,90	3 805 456,89	1 088 983,67	329 140,99	0,00	209 231 839,44

Tabela nr 2 do pkt. II.1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	0			0
Środki trwałe	0			0
Środki trwałe w budowie	0			0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0			0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0			0
- akcje i udziały	0			0

Tabela nr 3 do pkt. II.1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Łączna liczba na 31.12	Wartość bilansowa na 31.12
Akcje	49 957	4 995 700,00
„AGROREG” S.A.	49 957	4 995 700,00
Udziały	356 134	36 835 150,00
Noworudzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	3 315	1 657 500,00
Noworudzkie Usługi Komunalne Sp. z o.o.	15 095	754 750,00
Centrum Turystyczno Sportowe Sp. z o.o.	5 389	2 694 500,00
Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	272 184	27 218 400,00
SIM Sudety Sp. z o.o.	60 000	3 000 000,00
Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o.	151	1 510 000,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM	406 091	41 830 850,00

Tabela nr 4 do pkt. II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku		10 725 794,42
Zwiększenia		165 316,33
Wykorzystanie		25 872,30
Rozwiązanie		2 924 771,62
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	7 940 466,83

Tabela nr 5 do pkt. II.1.8 Rezerwy według celu ich utworzenia

Wyszczególnienie	Rezerwy na postępowanie sądowe	Rezerwy na wydatki niewygasające	Inne	RAZEM
Stan na początek roku				0,00
Zwiększenia				0,00
Wykorzystanie				0,00
Rozwiązanie				0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6 do pkt. II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisji obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 do pkt. II.1.12 Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje			
Zobowiązania wekslowe			
RAZEM	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8 do pkt. II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		0,00
zajęcie pasa drogowego		0,00
leasing za samochód		0,00
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela nr 9 do pkt. II.1.13 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub zdarzenia występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</i>		434 239,95
1) losowe – odszkodowania		9 778,77
2) pozostałe – darowizna		423 236,69
3) pozostałe – spadek po zmarłym		1 224,49
4) pozostałe –		
<i>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</i>		128 910,87
1) Wymiana latarni zniszczonej w trakcie kolizji		8 758,77
2) naprawa instalacji elektrycznej i prace porządkowe po pożarze budynku mieszkalnego Zaułek 7-9, noclegi pogorzalców		103 728,08
3) remont samochodu Straży Miejskiej po wypadku		16 424,02

Tabela nr 10 do pkt. II.2.5 Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami miasta Nowa Ruda

KOSZTY	UM/Organ	SP2	ZSP 1	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	Razem
Podatek od nieruchomości									0,00
Oplata za gospodarowanie odpadami									0,00
Oplata za trwały zarząd									0,00
Oplata za pochówek na cmentarzu									0,00
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe									0,00
Czynsz									0,00
Dostawa mediów w tym energii cieplnej									0,00
Inne wzajemne usługi									0,00
PRZYCHODY	UM/Organ	SP2	ZSP 1	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	0,00
Podatek od nieruchomości		352,00	1 403,00	2 259,00	8 123,00				12 137,00
Oplata za gospodarowanie odpadami		8 683,49	14 486,00	16 448,00	738,00	4 488,00		4 728,00	49 571,49
Oplata za trwały zarząd					2 451,00				2 451,00
Oplata za pochówek na cmentarzu					5 443,20				5 443,20
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe		99,00	51,00	802,00			56,00		1 008,00
Czynsz					2 057,09				2 057,09
Inne wzajemne usługi (energia elektryczna)								232,24	232,24
									72 900,02

Sebastian
Piotr
Dominiak

Elektronicznie
podpisany przez
Sebastian Piotr
Dominiak
Data: 2023.04.28
11:38:39 +02'00'

Tomasz
Jacek
Kiliński

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Jacek Kiliński
Data: 2023.04.28
12:52:46 +02'00'