

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Nowa Ruda Rynek 1 57-400 NOWA RUDA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 586916247D6778AF 
Numer identyfikacyjny REGON 000524996	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	255 938 002,92	269 525 845,78	A Fundusz	262 447 693,45	266 456 948,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	221 646,41	78 940,02	A.I Fundusz jednostki	197 248 996,73	221 612 320,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	212 842 620,29	226 442 059,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	65 198 696,72	44 844 628,03
A.II.1 Środki trwałe	209 231 839,44	204 600 463,16	A.II.1 Zysk netto (+)	65 198 696,72	44 844 628,03
A.II.1.1 Grunty	80 700 686,99	80 651 393,91	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	123 307 570,90	118 600 341,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 805 456,89	3 900 030,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 088 983,67	870 204,86	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	329 140,99	578 491,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 833 058,46	18 978 982,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 610 780,85	21 841 596,58	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	7 790 172,24	18 084 186,82
A.III Należności długoterminowe	1 042 886,22	894 796,02	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 406 287,26	14 550 276,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	41 830 850,00	42 110 050,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	104 995,00	54 086,00
A.IV.1 Akcje i udziały	41 830 850,00	42 110 050,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	450 199,01	364 506,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	381 133,60	624 853,87

Jan Szelaż
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

586916247D6778AF Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	727 500,88	2 033 163,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	503 578,61	404 129,86
B Aktywa obrotowe	15 342 748,99	15 910 085,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	214 284,20	50 866,27
B.I Zapasy	115 066,72	32 070,65	D.II.8 Fundusze specjalne	2 193,68	2 304,03
B.I.1 Materiały	115 066,72	32 070,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 193,68	2 304,03
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	1 042 886,22	894 796,02
B.II Należności krótkoterminowe	14 295 895,92	15 461 426,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 023,03			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 147,68	23 195,59			
B.II.4 Pozostałe należności	14 272 748,24	15 426 565,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	10 642,51			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	931 786,35	416 588,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	925 967,68	416 588,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 818,67	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			

Jan Szelaż
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

586916247D6778AF Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	271 280 751,91	285 435 931,13	Suma pasywów	271 280 751,91	285 435 931,13

Jan Szelaż
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

586916247D6778AF Korekta nr 1

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Jan Szelaż
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
586916247D6778AF Korekta nr 1

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Nowa Ruda Rynek 1 57-400 NOWA RUDA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 000524996		Wysłać bez pisma przewodniego BE98E439101044E5 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	132 164 776,92	111 043 714,69	
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	132 164 776,92	111 043 714,69	
B. Koszty działalności operacyjnej	60 292 984,45	60 520 284,27	
B.I. Amortyzacja	11 078 028,80	11 124 972,46	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 564 528,55	4 059 231,87	
B.III. Usługi obce	29 861 135,04	27 541 647,62	
B.IV. Podatki i opłaty	716 209,78	576 409,62	
B.V. Wynagrodzenia	8 390 394,47	9 072 376,84	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 766 439,66	1 958 142,12	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 425 115,37	3 736 884,85	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 898 703,28	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	485 581,36	549 198,83	
B.X. Pozostałe obciążenia	5 551,42	2 716,78	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	71 871 792,47	50 523 430,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	428 231,71	223 225,96	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	428 231,71	223 225,96	
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 434 487,65	3 769 955,49	

Jan Szelań
główny księgowy

2024-03-29
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	7 434 487,65	3 769 955,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	64 865 536,53	46 976 700,89
G.	Przychody finansowe	2 972 097,33	1 981 983,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 972 097,33	1 981 983,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 638 937,14	4 114 056,20
H.I.	Odsetki	2 638 937,14	4 114 056,20
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	65 198 696,72	44 844 628,03
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)	65 198 696,72	44 844 628,03

Jan Szelań
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

Jan Szelaż
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Nowa Ruda Rynek 1 57-400 NOWA RUDA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 000524996	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B06C05CE4DB04D07 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	196 922 575,90	197 248 996,73	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	143 576 470,11	165 083 356,97	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	65 207 898,21	65 198 696,72	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	70 444 588,07	79 365 166,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 460 428,16	20 489 709,61	
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	176 000,00	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	287 555,67	29 784,30	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	143 248 383,08	140 720 033,44	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	121 791 206,51	108 623 397,78	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 468 282,64	30 665 365,06	
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	1 882 909,82	1 284 464,16	
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	105 984,11	146 806,44	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	197 248 996,73	221 612 320,26	

Jan Szelaż
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	65 198 696,72	44 844 628,03
III.1.	zysk netto (+)	65 198 696,72	44 844 628,03
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	262 447 693,45	266 456 948,29

Jan Szeląg
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 284 464.16 zł kwota ze sprzedaży gruntów i mieszkań

Jan Szelaż
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Nowa Ruda 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: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON 000524996		<p style="text-align: center;">9AD1D6B4D9B23F0A</p> 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jan Szelań
(główny księgowy)

2024.03.29
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)

2024.03.29
rok mies. dzień

Marzena Małgorzata Wolińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

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 2023r. do 31 grudnia 2023r.**

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 7 091 222,51 zł.

II.1.5. Na dzień 31.12.2023 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 2023 250 353,32 zł w tym: nagrody jubileuszowe 116 936,60 zł; ekwiwalenty urlopowe 8 253,12 zł; odprawy emerytalne 125 163,60 zł; odprawy pośmiertne 0,00 zł odprawy rentowe 0,00 zł.

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 31.12.2023 r. wyniósł: 0,00 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
Wartość brutto na początek 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	
Zwiększenia, w tym:	24 946,83	0,00	24 946,83	178 954,50	6 379 295,59	792 538,20	49 951,50	457 014,65	
1) nabycie	24 946,83		24 946,83	178 954,50	6 379 295,59	792 538,20	49 951,50	457 014,65	
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00						
3) inne zwiększenia			0,00						
Zmniejszenia, w tym:			0,00	228 247,58	1 060 166,57	107 570,65	0,00	65 634,11	
1) sprzedaż			0,00	228 247,58	1 026 216,58	107 570,65			
2) likwidacja			0,00		3 949,99			65 634,11	
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00		30 000,00				
4) inne zmniejszenia			0,00						
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 061 950,45	1 414 972,12	2 476 922,57	80 651 393,91	267 777 810,05	8 779 363,17	2 345 720,30	3 861 404,29	
Umorzenie na początek 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	0,00
Zwiększenia, w tym:	4 336,98	163 316,24	167 653,22	0,00	10 721 532,75	697 964,34	268 730,31	207 663,91	
1) amortyzacja	4 336,98	163 316,24	167 653,22		10 721 532,75	697 964,34	268 730,31	207 663,91	
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00						
3) inne zwiększenia			0,00						
Zmniejszenia, w tym:			0,00	0,00	695 174,74	107 570,65	0,00	65 634,11	0,00
1) sprzedaż			0,00		671 035,37	107 570,65			
2) likwidacja			0,00		1 826,87			65 634,11	
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00		22 312,50				
4) inne zmniejszenia			0,00						
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 041 340,60	1 356 641,95	2 397 982,55	0,00	149 177 468,14	4 879 332,42	1 475 515,44	3 282 912,56	
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00						
Zwiększenia			0,00						
Zmniejszenia, w tym:			0,00						
1) wykorzystanie			0,00						
2) korekta odpisu			0,00						
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			0,00						
Wartość netto na początek 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
Wartość netto na koniec roku obrotowego	20 609,85	58 330,17	78 940,02	80 651 393,91	118 600 341,91	3 900 030,75	870 204,86	578 491,73	0,00

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	37 114 350,00
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	3 279 200,00
Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o.	151	1 510 000,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM	406 091	42 110 050,00

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

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku		7 940 466,83
Zwiększenia		3 513 801,39
Wykorzystanie		69 373,56
Rozwiązanie		716 712,32
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	10 668 182,34

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>		2 714 188,64
1) losowe – odszkodowania		83 369,12
2) pozostałe – darowizna		26 350,00
3) pozostałe – spadek po zmarłym		1 455,77
4) pozostałe – środki z DUW dotyczy uchodźców z Ukrainy		2 534 604,75
5) pozostałe – wpłaty za pobyt uchodźców z Ukrainy		68 409,00
<i>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</i>		2 685 650,46
1) Wymiana latarni zniszczonej w trakcie kolizji		18 625,26
2) wymiana szyby w samochodzie służbowym		1 850,01
3) naprawa uszkodzonego kabla ul. Zatorze Nowa Ruda		33 141,60
4) remont samochodu Straży Miejskiej po kolizji		2 355,68
5) wyżywienie i zakwaterowanie uchodźców z Ukrainy		2 489 360,00
6) usługa remontowa – pobyt obyw. Ukrainy		53 468,80
7) dodatkowe zadania oświatowe dotyczy uchodźców z Ukrainy		65 332,39
8) pozostałe – (zdjęcia, tłumaczenia, opieka lekarska, transport, żywność itp) dotyczy uchodźców z Ukrainy		21 516,72

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		394,00	1 571,00	2 527,00	9 094,00				13 586,00
Oplata za gospodarowanie odpadami		9 795,00	16 785,00	14 326,00	804,00	5 052,00		5 148,00	51 910,00
Oplata za trwały zarząd					2 451,00				2 451,00
Oplata za pochówek na cmentarzu					2 592,00				2 592,00
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe		334,00	205,00	473,00		28,00	28,00		1 068,00
Czynsz					11 589,65				11 589,65
Inne wzajemne usługi (ubezpieczenia, kzp)		4 540,56	2 007,50	7 007,01	273,90			544,68	14 373,65
									97 570,30