

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	<b>Miasto Węgrów</b>
1.2.	Siedziba jednostki
	<b>Węgrów</b>
1.3.	Adres jednostki
	<b>Rynek Mariacki 16, 07-100 Węgrów</b>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	Okres sprawozdawczy
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2023.</b>
3.	Informacja o zawieraniu w sprawozdaniu finansowym danych łącznych
	<b>Sprawozdania finansowe łączne dla 8 jednostek budżetowych</b>
4.	Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji
	<p><b>Aktywa i pasywa</b> wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem 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.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> są wyceniane według wartości początkowej, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Wartość początkowa do 10.000,00 zł włącznie amortyzacja jednorazowa (finansowane z wydatków bieżących z odpowiednim paragrafem klasyfikacji budżetowych "4").</p> <p>Wartość początkowa powyżej 10.000,00 zł stawka amortyzacji 20% (z zastrzeżeniem minimalnego okresu amortyzacji i wynikającymi z nich minimalnych stawek amortyzacji na podstawie przepisów o PDOP ).</p>

Analogiczne zastosowanie dla wartości niematerialnych i prawnych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych.

**Środki trwałe** wycenia się według wartości początkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego. Jednostka przyjęła metodę liniową amortyzacji środków trwałych.

Wartość początkowa środka trwałego powyżej 10.000,00 zł.

Grunty jako środki trwałe bez względu na wartość początkową.

Amortyzacji dokonuje się zgodnie ze stawkami ujętymi w KŚT na podstawie przepisów o PDOP.

Analogiczne zastosowanie dla środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych.

**Pozostałe środki trwałe** o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 a niższej lub równej 10.000,00 wprowadzany jest do ewidencji ilościowo - wartościowej oraz umarzany jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Sprzęt informatyczny, muzyczny, audiowizualny oraz fotograficzny bez względu na wartość, ale do 10.000,00 włącznie wprowadzany jest do ewidencji ilościowo - wartościowej oraz umarzany jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi ewidencję ilościową, z wyjątkiem drobnego sprzętu biurowego o wartości do 50,00 zł, który jest wydawany pracownikom do bieżącej pracy.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (wszystkie wydatki realizowane z wydatków inwestycyjnych finansowane z odpowiednim paragrafem klasyfikacji wydatków budżetowych "6").

**Długoterminowe aktywa finansowe**, udziały w innych jednostkach według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Należności długoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

**Zapasy - materiały** są to różnego rodzaju artykuły nabyte przez jednostkę i przeznaczone do zużycia na własne potrzeby m. in. materiały biurowe, środków żywności. Jednostka ewidencjonuje przychód materiałów w cenie zakupu. Jednostka prowadzi gospodarkę magazynową zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości - art. 17 ust. 2 pkt. 4.

	<p><b>Należności krótkoterminowe</b> na dzień bilansowy należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p><b>Krótkoterminowe papiery wartościowe:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- według ceny (wartości) rynkowej,</li> <li>- według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, którego z nich jest niższa,</li> <li>- według wartości godziwej - krótkoterminowe inwestycje dla których istnieje aktywny rynek.</li> </ul> <p><b>Środki pieniężne</b> wycenia się i wykazuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej tj. łącznie z skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b> wycenia się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia. Prowadzenie konta księgowego 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" do rozliczeń zdarzeń o wartości jednostkowej w danym roku powyżej 10.000,00 zł. Kwoty niższe kosztów tj. poniżej 10.000,00 zł podlegają zaliczeniu w koszty danego roku jednorazowo.</p> <p><b>Rezerwy</b> w wartości początkowej.</p> <p><b>Fundusze własne</b> w wartości początkowej.</p> <p><b>Zobowiązania długoterminowe</b> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p><b>Zobowiązania krótkoterminowe</b> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b> wycenia się w wartości początkowej.</p>
5.	Inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
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
	<b>Załącznik nr 1</b>
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<b>Załącznik nr 2</b>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Załącznik nr 1</b>
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych
	<b>Załącznik nr 3</b>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Załącznik nr 4</b>
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Załącznik nr 5</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Załącznik nr 6</b>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Załącznik nr 7</b>
b)	Powyżej 1 do 5 lat
	<b>Załącznik nr 7</b>
c)	Powyżej 5 lat
	<b>Załącznik nr 7</b>
1.10.	Kwoty zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu 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
	<b>Nie występuje.</b>
1.11.	Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Załącznik nr 8</b>
1.12.	Łączna kwota 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

	<b>Załącznik nr 9</b>
1.13.	Wykaz istotnych czynnych i biernych pozycji rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Załącznik nr 10</b>
1.14.	Łączną kwotę gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę niewykazanych w bilansie
	<b>Załącznik nr 11</b>
1.15.	Kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Kwota wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg Załącznika nr 12</b>
1.16.	Inne informacje
	<b>Nie występuje.</b>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Załącznik nr 13</b>
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
	<b>Załącznik nr 14</b>
2.3.	Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie
	<b>Załącznik nr 15</b>
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
	<b>Należności w 2023r. – 18.707.719,29 zł</b> <b>należności pozostałe do zapłaty na 31.12.2023r. – 123.089,02 zł</b>
2.5.	Inne informacje
	<b>należności długoterminowe z tytułu zaliczek na poczet udziałów – 1 799 156,98 zł</b>
3.	Inne informacje wyżej niewymienione mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK MIASTA  
  
Agnieszka Kłaziela-Diermat

BURMISTRZ  
  
Paweł Marchela









2.	Środki trwałe w budowie	24 124 804,90	0,00	33 654 529,84	0,00	33 654 529,84	0,00	0,00	25 881 695,43	25 881 695,43	31 897 639,31
	UM	24 016 785,13	0,00	33 395 671,49	0,00	33 395 671,49	0,00	0,00	25 622 837,08	25 622 837,08	31 789 619,54
	CPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP1	54 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 340,00
	SP2	0,00	0,00	191 740,00	0,00	191 740,00	0,00	0,00	191 740,00	191 740,00	0,00
	P1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P2	53 679,77	0,00	67 118,35	0,00	67 118,35	0,00	0,00	67 118,35	67 118,35	53 679,77
	P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 106 821,40	0,00	200 319,77	0,00	200 319,77	0,00	1 307 141,17	212 865,77	12 546,00
	UM	1 106 821,40	0,00	200 319,77	0,00	200 319,77	0,00	1 307 141,17	212 865,77	12 546,00
	CPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	56 844 837,92	0,00	6 829 186,46	25 291,82	6 854 478,28	603 960,65	63 095 355,55	155 876 760,84	183 144 722,87
	UM	45 902 120,65	0,00	5 823 397,20	0,00	5 823 397,20	578 668,83	51 146 849,02	133 666 806,35	161 547 014,29
	CPS	464 877,38	0,00	58 955,92	0,00	58 955,92	0,00	523 833,30	1 815 968,41	1 757 012,49
	SP1	2 470 351,31	0,00	216 141,52	25 291,82	241 433,34	25 291,82	2 686 492,83	3 895 115,26	3 813 658,74
	SP2	6 225 774,07	0,00	543 282,13	0,00	543 282,13	0,00	6 769 056,20	11 928 864,85	11 577 322,72
	P1	603 275,55	0,00	31 936,34	0,00	31 936,34	0,00	635 211,89	594 628,06	562 691,72
	P2	668 384,26	0,00	119 251,87	0,00	119 251,87	0,00	787 636,13	3 519 673,58	3 467 540,06
	P3	510 054,70	0,00	34 516,70	0,00	34 516,70	0,00	544 571,40	443 527,33	409 010,63
	Żłobek	0,00	0,00	1 704,78	0,00	1 704,78	0,00	1 704,78	12 177,00	10 472,22
1.	Środki trwałe	56 844 837,92	0,00	6 829 186,46	25 291,82	6 854 478,28	603 960,65	63 095 355,55	131 751 955,94	151 247 083,56
	UM	45 902 120,65	0,00	5 823 397,20	0,00	5 823 397,20	578 668,83	51 146 849,02	109 650 021,22	129 757 394,75
	CPS	464 877,38	0,00	58 955,92	0,00	58 955,92	0,00	523 833,30	1 815 968,41	1 757 012,49

	SP1	2 470 351,31	0,00	216 141,52	25 291,82	241 433,34	25 291,82	2 686 492,83	3 840 775,26	3 759 318,74
	SP2	6 225 774,07	0,00	543 282,13	0,00	543 282,13	0,00	6 769 056,20	11 928 864,85	11 577 322,72
	P1	603 275,55	0,00	31 936,34	0,00	31 936,34	0,00	635 211,89	594 628,06	562 691,72
	P2	668 384,26	0,00	119 251,87	0,00	119 251,87	0,00	787 636,13	3 465 993,81	3 413 860,29
	P3	510 054,70	0,00	34 516,70	0,00	34 516,70	0,00	544 571,40	443 527,33	409 010,63
	Żłobek	0,00	0,00	1 704,78	0,00	1 704,78	0,00	1 704,78	12 177,00	10 472,22
1.1	Umorzenie grunty	0,00	0,00	1 394,03	0,00	1 394,03	0,00	1 394,03	21 469 327,77	23 493 771,05
	UM	0,00	0,00	1 394,03	0,00	1 394,03	0,00	1 394,03	21 469 327,77	23 493 771,05
	CPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Umorzenie grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 496 843,00	2 497 299,00
	UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 496 843,00	2 497 299,00
	CPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 609 610,45	0,00	6 300 551,81	0,00	6 300 551,81	65 877,15	57 844 285,11	107 626 563,35	124 453 074,32
	UM	42 529 010,99	0,00	5 503 110,36	0,00	5 503 110,36	40 585,33	47 991 536,02	86 577 927,97	104 079 495,39
	CPS	398 375,36	0,00	54 066,16	0,00	54 066,16	0,00	452 441,52	1 777 570,07	1 723 503,91
	SP1	2 042 455,35	0,00	146 522,16	0,00	146 522,16	25 291,82	2 163 685,69	3 552 055,13	3 449 197,97
	SP2	5 092 695,67	0,00	446 534,65	0,00	446 534,65	0,00	5 539 230,32	11 375 864,09	11 008 049,44
	P1	523 421,44	0,00	28 183,57	0,00	28 183,57	0,00	551 605,01	578 798,52	550 614,95
	P2	588 724,44	0,00	95 527,41	0,00	95 527,41	0,00	684 251,85	3 348 889,71	3 253 362,30
	P3	434 927,20	0,00	26 607,50	0,00	26 607,50	0,00	461 534,70	415 457,86	388 850,36
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	4 193 596,21	0,00	406 510,36	0,00	406 510,36	143 221,50	4 456 885,07	2 091 046,28	2 358 232,81
	UM	2 369 210,60	0,00	208 444,35	0,00	208 444,35	143 221,50	2 434 433,45	1 051 416,74	1 318 080,93
	CPS	66 502,02	0,00	4 889,76	0,00	4 889,76	0,00	71 391,78	38 398,34	33 508,58
	SP1	390 163,76	0,00	59 337,56	0,00	59 337,56	0,00	449 501,32	275 050,33	234 162,77
	SP2	1 133 078,40	0,00	96 747,48	0,00	96 747,48	0,00	1 229 825,88	553 000,76	569 273,28
	P1	79 854,11	0,00	3 752,77	0,00	3 752,77	0,00	83 606,88	15 829,54	12 076,77
	P2	79 659,82	0,00	23 724,46	0,00	23 724,46	0,00	103 384,28	117 104,10	160 497,99
	P3	75 127,50	0,00	7 909,20	0,00	7 909,20	0,00	83 036,70	28 069,47	20 160,27
	Żłobek	0,00	0,00	1 704,78	0,00	1 704,78	0,00	1 704,78	12 177,00	10 472,22
1.4	Umorzenie środki transportu	862 767,50	0,00	105 247,29	0,00	105 247,29	372 230,00	595 784,79	544 487,11	713 256,82
	UM	852 463,50	0,00	103 315,29	0,00	103 315,29	372 230,00	583 548,79	540 991,11	711 692,82

	CPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP1	10 304,00	0,00	1 932,00	0,00	1 932,00	0,00	12 236,00	3 496,00	1 564,00
	SP2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	178 863,76	0,00	15 482,97	25 291,82	40 774,79	22 632,00	197 006,55	20 531,43	228 748,56
	UM	151 435,56	0,00	7 133,17	0,00	7 133,17	22 632,00	135 936,73	10 357,63	154 354,56
	CPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SP1	27 428,20	0,00	8 349,80	25 291,82	33 641,62	0,00	61 069,82	10 173,80	74 394,00
	SP2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie								24 124 804,90	31 897 639,31
	UM								24 016 785,13	31 789 619,54
	CPS								0,00	0,00
	SP1								54 340,00	54 340,00
	SP2								0,00	0,00
	P1								0,00	0,00
	P2								53 679,77	53 679,77
	P3								0,00	0,00
	Żłobek								0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00	0,00
	UM								0,00	0,00
	CPS								0,00	0,00
	SP1								0,00	0,00
	SP2								0,00	0,00
	P1								0,00	0,00
	P2								0,00	0,00
	P3								0,00	0,00
	Żłobek								0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
	<b>5 793 616,59</b>	<b>468 750,73</b>	<b>5 604,10</b>	<b>6 256 763,22</b>
UM	882 756,21	226 088,59	5 430,10	1 103 414,70
CPS	301 901,67	21 347,69	0,00	323 249,36
SP1	1 855 520,48	111 868,13	174,00	1 967 214,61
SP2	1 854 656,53	47 937,44	0,00	1 902 593,97
P1	438 872,59	15 733,09	0,00	454 605,68
P2	311 498,23	38 051,89	0,00	349 550,12
P3	73 174,92	676,50	0,00	73 851,42
Żłobek	75 235,96	7 047,40	0,00	82 283,36

<b>Pozostałe środki trwałe – umorzenie</b>				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
	<b>5 793 616,59</b>	<b>468 750,73</b>	<b>5 604,10</b>	<b>6 256 763,22</b>
UM	882 756,21	226 088,59	5 430,10	1 103 414,70
CPS	301 901,67	21 347,69	0,00	323 249,36
SP1	1 855 520,48	111 868,13	174,00	1 967 214,61
SP2	1 854 656,53	47 937,44	0,00	1 902 593,97
P1	438 872,59	15 733,09	0,00	454 605,68
P2	311 498,23	38 051,89	0,00	349 550,12
P3	73 174,92	676,50	0,00	73 851,42
Żłobek	75 235,96	7 047,40	0,00	82 283,36

<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne – wartość brutto</b>				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
	<b>397 527,54</b>	<b>36 387,82</b>	<b>3 058,74</b>	<b>430 856,62</b>
UM	195 615,44	7 380,00	0,00	202 995,44
CPS	19 580,34	0,00	0,00	19 580,34
SP1	60 879,53	1 329,00	3 058,74	59 149,79
SP2	89 018,16	13 855,49	0,00	102 873,65
P1	22 679,34	0,00	0,00	22 679,34
P2	8 530,46	13 449,41	0,00	21 979,87
P3	0,00	0,00	0,00	0,00
Żłobek	1 224,27	373,92	0,00	1 598,19

<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne – umorzenie</b>				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
	<b>397 527,54</b>	<b>36 387,82</b>	<b>3 058,74</b>	<b>430 856,62</b>
UM	195 615,44	7 380,00	0,00	202 995,44
CPS	19 580,34	0,00	0,00	19 580,34
SP1	60 879,53	1 329,00	3 058,74	59 149,79
SP2	89 018,16	13 855,49	0,00	102 873,65
P1	22 679,34	0,00	0,00	22 679,34
P2	8 530,46	13 449,41	0,00	21 979,87
P3	0,00	0,00	0,00	0,00
Żłobek	1 224,27	373,92	0,00	1 598,19

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kaździela-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

Załącznik nr 2

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych dokonane w ciągu roku obrotowego 2023**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe,	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.1	grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
1.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2.1	udziały	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnic między wartościami objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	akcji	0,00	0,00
2.3	innych	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądziela-Biernat*

BURMISTRZ

*Patryk Marchela*

Załącznik nr 3

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów w 2023r.

Lp.	Specyfikacja niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych	Wartość w zł	
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	umowa najmu budynku Przemysłowa 16 - brak danych o wartości
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	0,00	
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów innych umów	36 171,84	
SUMA		36 171,84	

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia			
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi: rodzaj umowy
Razem, w tym:	36 171,84	36 171,84	
Grunty (0)	0,00	0,00	
Budynki i budowle, obiekty inżynierii wodnej i lądowej (1, 2)	0,00	0,00	umowa najmu budynku - brak danych o wartości
Urządzenia techniczne i maszyny (3, 4, 5, 6)	36 171,84	36 171,84	umowa użyczenia - Szkoła Podstawowa Nr 1
Środki transportu (7)	0,00	0,00	
Inne środki trwałe (8)	0,00	0,00	

SKARBNIK MIASTA

Agnieszka Kądziela-Biernat

BURMISTRZ

Paweł Marchela

Załącznik nr 4

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2023r.**

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	4767	23 835 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
SUMA			23 835 000,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądziela-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

Załącznik nr 5

**Odpisy aktualizujące wartość należności za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.**

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu usług i dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	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	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	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	0,00

w tym:

stan pożyczek zagrożonych

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Szczęśliwa-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*



Załącznik nr 6

**Rezerwy z podziałem według celu ich utworzenia na 31.12.2023r.**

Lp.	Rezerwy z podziałem według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądziała-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

Załącznik nr 7

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu z podziałem pozostałego od dnia bilansowego spłaty okresu spłaty na 31.12.2023r.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	21 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	9 000 000,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kadziela-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

Załącznik nr 8

**Zobowiązania na majątku jednostki wraz z formą charakteru i formy tych zobowiązań na 31.12.2023r.**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Rodzaj zabezpieczenia: hipoteka/ zastaw/ kaucja/ weksel/ inne	Składniki aktywów objęte zabezpieczeniem
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	---	---
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	---	---

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądzielo-Biernat*

BURMISTRZ

*Daniel Marchela*

Załącznik nr 9

**Zobowiązania warunkowe na 31.12.2023r.**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne:	0,00	0,00
5.1.	....	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kłazieta-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

Załącznik nr 10

**Wykaz istotnych czynnych i biernych pozycji rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2023r.**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne:	0,00
	....	0,00
SUMA		0,00

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	....	0,00
SUMA		0,00

SKARBNIK MIAST

*Agnieszka Kądzioła-Bierun*

BURMISTRZ

*Patryk Marchela*

Załącznik nr 11

**Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie na 31.12.2023r.**

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń według tytułów	Wartość otrzymanego zabezpieczenia w zł	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy	2 408 268,33	gwarancje
2.	Gwarancje wadialne	0,00	
3.	Z tytułu należytego usunięcia wad i usterek	0,00	
4.	Poręczenia z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	
4.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	
5.	Inne:	0,00	
5.1.	....	0,00	

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądziera-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

## Środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	15	366 168,30
	UM	3	118 788,00
	CPS	1	29 292,00
	SP1	1	18 217,74
	SP2	9	181 249,83
	P1	0	0,00
	P2	1	18 620,73
	P3	0	0,00
	Żłobek	0	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	45	439 630,52
	UM	11	148 716,00
	CPS	2	44 862,00
	SP1	5	30 992,89
	SP2	15	131 365,82
	P1	3	31 879,81
	P2	5	25 288,50
	P3	1	11 320,00
	Żłobek	3	15 205,50
3.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	38	130 848,53
	UM	5	16 326,82
	CPS	2	2 666,08
	SP1	3	3 705,92
	SP2	23	97 461,08
	P1	0	0,00
	P2	2	5 054,77
	P3	1	385,54
	Żłobek	2	5 248,32

4.	Inne	3	22 612,00
	UM	0	0,00
	CPS	0	0,00
	SP1 świadczenie na start dla nauczycieli, oprawa art..20 KN, odprawa pośmiertna	3	22 612,00
	SP2	0	0,00
	P1	0	0,00
	P2	0	0,00
	P3	0	0,00
	Żłobek	0	0,00
<b>SUMA</b>		<b>101</b>	<b>959 259,35</b>
	UM	19	283 830,82
	CPS	5	76 820,08
	SP1	12	75 528,55
	SP2	47	410 076,73
	P1	3	31 879,81
	P2	8	48 964,00
	P3	2	11 705,54

SKARBNIK MIASTA

*Agneszka Kąziela-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*



Załącznik nr 13

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe w 2023r.**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądziela-Biernat*

BURMISTRZ

*Dariusz Marchela*

Załącznik nr 14

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2023r.**

Lp.	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
SUMA	33 484 789,84	0,00	0,00
UM	33 395 671,49	0,00	0,00
CPS	0,00	0,00	0,00
SP1	0,00	0,00	0,00
SP2	22 000,00	0,00	0,00
P1	0,00	0,00	0,00
P2	67 118,35	0,00	0,00
P3	0,00	0,00	0,00
Żłobek	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądziela-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

Załącznik nr 15

**Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie w 2023r.**

Lp.	Specyfikacja	Wartość w zł
1.	Pozostałe przychody operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
1.1	....	0,00
2.	Pozostałe przychody finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
2.1	....	
3.	Pozostałe koszty operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
3.1	....	
4.	Pozostałe koszty finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
4.1	....	
SUMA		0,00

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądziela-Biernat*

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

## OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie zbiorcze jednostek budżetowych (nazwa jednostki) **Miasta Węgrów**

z siedzibą w Węgrowie za rok **2023**, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Węgrów, dnia 30 kwietnia 2024 r.

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Kądzioła-Biernat*

(Pieczęć i podpis)

Skarbnik Miasta

BURMISTRZ

*Paweł Marchela*

(Pieczęć i podpis)

Burmistrz Miasta