

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2025rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki: Urząd Miejski w Tarczynie

1.2 Siedziba jednostki: 05-555 Tarczyn, ul. Juliana Stępkowskiego 17

1.3 Adres jednostki: 05-555 Tarczyn, ul. Juliana Stępkowskiego 17

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.
W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- działalności w zakresie telekomunikacji,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,

- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- promocji gminy,
- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm.),
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 rok – 31.12.2025 rok

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania:

Wykaz jednostek wchodzących w skład jednostki nadrzędnej:

Urząd Miejski w Tarcynie

Przedszkole w Tarcynie

Szkoła Podstawowa w Pamiątce

Szkoła Podstawowa w Pracach Małych

Szkoła Podstawowa w Suchostrudze

Zespół Szkół w Tarcynie

Zespół Administracyjny Placówek Oświatowych

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarcynie

Straż Miejska w Tarcynie

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

Rachunkowość Urzędu Miejskiego prowadzona jest z godnie z przepisami:

- ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 r, poz 120 ze zm.),
- szczególnymi ustaleniami zawartymi w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych
- rozporządzenia MF z 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

a mianowicie zgodnie z zasadą memoriałową, zasadą współmierności przychodów i kosztów, zasadą ciągłości oraz zasadą istotności.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego Księgowość Budżetowa Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek s.j.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych, w skład którego wchodzi okresy sprawozdawcze:

- Miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne w zakresie sprawozdawczości budżetowej
- Roczne w zakresie sprawozdawczości finansowej (bilans)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne będące w użytkowaniu umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) Książki i inne zbiory biblioteczne
- b) Odzież i umundurowanie
- c) Meble i dywany
- d) Środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania
- e) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości materialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

Nie umarza się dóbr kultury.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie

wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry

- Prenumeraty
- Znaczki pocztowe
- Bilety komunikacji miejskiej
- Wszelkie abonamenty
- Ubezpieczenia majątkowe

Nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze (materiały biurowe, materiały gospodarcze, środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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: przedstawia załącznik nr 1
- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie dotyczy
- 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy
- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: przedstawia załącznik nr 1
- 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy

- 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych: PS Grójec, liczba udziałów w ilości 300 szt o wartości 184.800,00 zł wartościowych, w tym akcji i udziałów.
- 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): nie dotyczy
- 1.8 Dane o stanie rezerw dotyczą należności pomniejszone o zobowiązania długoterminowe za umieszczenie urządzeń w pasie ruchu drogowego stan końcowy 1.315.330,36 zł.
- 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat:
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych: 2.400.000,00 zł
- 1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy
- 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym na kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: 101.835,20 zł koszty do rozliczenia w czasie: 6.080,00 – umieszczenie kanału deszczowego w pasie drogi krajowej nr 7 Gdańsk-Chyżne na podstawie decyzji o zajęciu pasa drogowego, 21.367,20 - umieszczenie sieci kanalizacji sanitarnej w pasie drogi powiatowej ul. Topolowa w m. Pawłowice oraz ul. Pawłowicka w m. Kopana, 43.716,00 – umieszczenie sieci kanalizacji sanitarnej w pasie drogi powiatowej ul. Topolowa w m. Pawłowice i ul. Pawłowicka, Kopana, gm. Tarczyn, 30.672,00 – umieszczenie sieci kanalizacji sanitarnej w pasie drogi powiatowej ul. Centralna, Wylezin, gm. Tarczyn.
- 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
1.328.198,01 zł

1.16 inne informacje: nie dotyczy

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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: 16.436.419,63 zł

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonanie planu dochodów budżetowych: nie dotyczy

2.5 inne informacje: nie dotyczy

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

Załącznik nr 1

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31.12.2025r.

URZĄD MIEJSKI W TARCZYNIE

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Lp	Określenie środka trwałego	GRUPA KONTO KRŚ	Umorzenia na dzień 31.12.2024	Wartość BRUTTO na dzień 31.12.2024	Wartość NETTO na dzień 31.12.2024	Zakupy i zwiększenia wartości śr.trwałych w roku 2025	Darowizny i otrzymane roku 2025	Zmniejszenia w roku 2025 SPRZEDAŻ LIKWIDACJA PRZEKAZANIE	Zmniejszenie umorzeń za rok 2025	Zwiększenie umorzeń za rok 2025	Umorzenia na dzień 31.12.2025	Wartość BRUTTO na dzień 31.12.2025	Wartość NETTO na dzień 31.12.2025
1	Grunty (011-1)	GR.0	2 674 469,21	68 323 978,50	65 649 509,29	755 367,61	1 250 891,00	116 492,23	0,00	0,00	2 674 469,21	70 213 744,88	67 539 275,67
	w tym grunty w użytkowaniu wieczystym	GR.0 uż.w.	0,00	17 346 864,98	17 346 864,98	0,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	17 263 864,98	17 263 864,98
2	Grunty w użytkowaniu wieczystym gminy (011-5)	PW	14 810,92	29 870,72	15 059,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 493,54	16 304,46	29 870,72	13 566,26
3	Budynki i budowle (011-2)	GR.1-2	81 582 890,21	209 990 124,60	128 407 234,39	40 325 881,86	0,00	128 633,63	52 431,12	7 564 454,79	89 094 913,88	250 187 372,83	161 092 458,95
4	Maszyny i urządzenia techniczne (011-3)	GR.3-6 i 8	4 852 801,65	6 348 864,17	1 496 062,52	1 163 260,56	43 400,00	205 246,04	141 950,22	367 700,97	5 074 780,22	7 350 278,69	2 275 498,47
5	Środki transportowe (011-4)	GR.7	3 673 069,87	5 502 890,45	1 829 020,58	3 550 444,94	1 134 244,94	3 439 558,39	921 550,85	472 787,14	3 257 106,16	6 748 021,94	3 490 915,78
	RAZEM KONTO 011:	KONTO 011	92 798 041,86	290 195 728,44	197 397 686,58	45 794 954,97	2 428 535,94	3 972 930,29	1 115 932,19	8 406 436,44	100 117 573,93	334 529 289,06	234 411 715,13

6	Konto 013/080 (013-1)	GR.2	133 196,36	133 196,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 196,36	133 196,36	0,00
7	Wypożyczenie (013-2)	GR.3-8	5 460 392,03	5 460 392,03	0,00	1 312 758,55	494 142,66	59 825,93	59 825,93	1 806 901,21	7 207 467,31	7 207 467,31	0,00
8	Środki transportowe	GR.7	3 330,60	3 330,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330,60	3 330,60	0,00
	RAZEM KONTO 013:	KONTO 013	5 596 918,99	5 596 918,99	0,00	1 312 758,55	494 142,66	59 825,93	59 825,93	1 806 901,21	7 343 994,27	7 343 994,27	0,00
9	Programy komputerowe (020-1) (071-6)	020 - 071	408 400,57	487 054,16	78 653,59	270 038,50	0,00	0,00	0,00	56 024,37	464 424,94	757 092,66	292 667,72
10	Programy komputerowe (020-2) (072-3)	020 - 072	267 407,21	267 407,21	0,00	50 134,42	0,00	1 001,84	1 001,84	50 134,42	316 539,79	316 539,79	0,00
	RAZEM KONTO 020:	KONTO 020	675 807,78	754 461,37	78 653,59	320 172,92	0,00	1 001,84	1 001,84	106 158,79	780 964,73	1 073 632,45	292 667,72
11	Zbiory biblioteczne	KONTO 014	928 575,82	928 575,82	0,00	74 718,50	0,00	0,00	0,00	74 718,50	1 003 294,32	1 003 294,32	0,00