

Tabela Nr 1.1.a

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na początek okresu)	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa (stan na koniec okresu)
			nabyście	przenieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne*	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 288 430,29	153 501,85	0,00	0,00	1 400,00	154 901,85	0,00	22 600,15	0,00	95 128,51	117 728,66	1 325 603,48
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 288 430,29</b>	<b>153 501,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 400,00</b>	<b>154 901,85</b>	<b>0,00</b>	<b>22 600,15</b>	<b>0,00</b>	<b>95 128,51</b>	<b>117 728,66</b>	<b>1 325 603,48</b>
2.1	Grunty	47 852 208,46	2 015 801,00	0,00	0,00	1 740 931,99	3 756 732,99	333 959,00	4 068 056,27	0,00	4 200,00	4 406 215,27	47 202 726,18
2.1.1	w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 371 539,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	4 370 339,35
2.2	Budynki i lokale	115 707 756,82	4 621 752,45	726 329,96	0,00	293 674,30	5 641 756,71	164 214,62	379 164,94	9 856,80	373 761,78	926 998,14	120 422 515,39
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 297 340,13	34 311 990,66	955 450,10	0,00	8 613,50	35 276 054,26	8 613,50	260 855,20	0,00	129 150,01	398 618,71	235 174 775,68
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	307 618,67	0,00	0,00	0,00	17 700,00	17 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 318,67
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 720 410,71	564 765,23	42 192,99	0,00	32 500,00	639 458,22	0,00	405 103,04	6 522,99	0,00	411 626,03	2 948 242,90
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	438 130,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 820,00	0,00	0,00	4 820,00	433 310,04
2.7	Urządzenia techniczne	4 149 879,68	175 400,24	8 856,00	0,00	5 700,00	189 956,24	0,00	121 373,15	0,00	0,00	121 373,15	4 218 462,77
2.8	Środki transportu	1 739 564,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 725,00	205 725,00	1 533 839,78
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 121 103,46	76 224,00	0,00	0,00	0,00	76 224,00	0,00	61 105,01	0,00	0,00	61 105,01	2 136 222,45
2.	<b>Razem środki trwałe (gr. 0 do 8)</b>	<b>375 334 012,75</b>	<b>41 765 993,58</b>	<b>1 732 829,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2 099 119,79</b>	<b>45 597 882,42</b>	<b>506 787,12</b>	<b>5 300 477,61</b>	<b>16 379,79</b>	<b>712 836,79</b>	<b>6 536 481,31</b>	<b>414 395 413,86</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 576 793,85	55 187,70	0,00	0,00	0,00	55 187,70	0,00	0,00	0,00	10 639 137,27	10 639 137,27	6 992 844,28
4.	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	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>392 910 806,60</b>	<b>41 821 121,28</b>	<b>1 732 829,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2 099 119,79</b>	<b>45 653 070,12</b>	<b>506 787,12</b>	<b>5 300 477,61</b>	<b>16 379,79</b>	<b>11 351 974,06</b>	<b>17 175 618,58</b>	<b>421 388 258,14</b>

\*przez przenieszczenie wewnętrzne należy rozumieć zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej w ramach rozliczeń wzajemnych między jednostkami organizacyjnymi

Sprządzona dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.1.b

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na początek okresu)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na koniec okresu)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 045 622,63	181 273,93	0,00	1 400,00	182 673,93	0,00	22 600,15	0,00	22 600,15	1 205 696,41
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 045 622,63</b>	<b>181 273,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 400,00</b>	<b>182 673,93</b>	<b>0,00</b>	<b>22 600,15</b>	<b>0,00</b>	<b>22 600,15</b>	<b>1 205 696,41</b>
2.1	Grunty	52 780,32	35 218,57	0,00	0,00	35 218,57	0,00	26 200,00	0,00	26 200,00	61 798,89
2.1.1	<i>w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	33 249 173,34	3 000 343,79	0,00	138 364,31	3 138 708,10	0,00	0,00	521 393,35	521 393,35	35 866 488,09
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 339 564,03	8 651 379,70	0,00	0,00	8 651 379,70	0,00	67 202,12	116 521,40	183 723,52	62 807 220,21
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	300 920,44	1 002,56	0,00	17 700,00	18 702,56	0,00	0,00	0,00	0,00	319 623,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 626 168,33	164 785,73	0,00	74 692,99	239 478,72	0,00	214 058,04	197 567,99	411 626,03	2 454 021,02
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	354 065,57	33 542,88	0,00	0,00	33 542,88	0,00	4 820,00	0,00	4 820,00	382 788,45
2.7	Urządzenia techniczne	2 567 380,84	322 816,46	8 856,00	5 700,00	337 372,46	0,00	60 606,14	45 383,30	105 989,44	2 798 763,86
2.8	Środki transportu	1 280 710,16	165 856,32	0,00	0,00	165 856,32	0,00	0,00	205 725,00	205 725,00	1 240 841,48
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 513 154,82	190 360,53	0,00	0,00	190 360,53	0,00	4 002,65	29 593,92	33 596,57	1 669 918,78
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (gr. 0 do 8)</b>	<b>96 283 917,85</b>	<b>12 565 306,54</b>	<b>8 856,00</b>	<b>236 457,30</b>	<b>12 810 619,84</b>	<b>0,00</b>	<b>376 888,95</b>	<b>1 116 184,96</b>	<b>1 493 073,91</b>	<b>107 601 463,78</b>
3.	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
4.	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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>96 283 917,85</b>	<b>12 565 306,54</b>	<b>8 856,00</b>	<b>236 457,30</b>	<b>12 810 619,84</b>	<b>0,00</b>	<b>376 888,95</b>	<b>1 116 184,96</b>	<b>1 493 073,91</b>	<b>107 601 463,78</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akce i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.4.

Grunty użytkowanie wieczyste				
Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Lokalizacja</b>	<b>Nakło nad Notecią</b>			
Ilość działek	207	1	1	207
Powierzchnia (m2)	39,9585	0,0000	0,0126	39,9459
Wartość (zł)	4 152 647,35	0,00	1 200,00	4 151 447,35
<b>Lokalizacja</b>	<b>Gorzeń</b>			
Ilość działek	1	0	0	1
Powierzchnia (m2)	0,1419	0,0000	0,0000	0,1419
Wartość (zł)	8 471,00	0,00	0,00	8 471,00
<b>Lokalizacja</b>	<b>Karnowo</b>			
Ilość działek	4	0	0	4
Powierzchnia (m2)	0,3543	0,0000	0,0000	0,3543
Wartość (zł)	7 611,00	0,00	0,00	7 611,00
<b>Lokalizacja</b>	<b>Paterek</b>			
Ilość działek	7	0	0	7
Powierzchnia (m2)	2,0922	0,0000	0,0000	2,0922
Wartość (zł)	90 960,00	0,00	0,00	90 960,00
<b>Lokalizacja</b>	<b>Potulice</b>			
Ilość działek	8	0	0	8
Powierzchnia (m2)	0,8856	0,0000	0,0000	0,8856
Wartość (zł)	23 807,00	0,00	0,00	23 807,00
<b>Lokalizacja</b>	<b>Rozwaryn</b>			
Ilość działek	3	0	0	3
Powierzchnia (m2)	3,8102	0,0000	0,0000	3,8102
Wartość (zł)	24 767,00	0,00	0,00	24 767,00
<b>Lokalizacja</b>	<b>Suchary</b>			
Ilość działek	1	0	0	1
Powierzchnia (m2)	0,2100	0,0000	0,0000	0,2100
Wartość (zł)	5 061,00	0,00	0,00	5 061,00
<b>Lokalizacja</b>	<b>Ślesin</b>			
Ilość działek	4	0	0	4
Powierzchnia (m2)	0,7991	0,0000	0,0000	0,7991
Wartość (zł)	27 815,00	0,00	0,00	27 815,00
<b>Lokalizacja</b>	<b>Trzeciewnica</b>			
Ilość działek	1	0	0	1
Powierzchnia (m2)	0,7600	0,0000	0,0000	0,7600
Wartość (zł)	30 400,00	0,00	0,00	30 400,00
<b>Razem:</b>	<b>236</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>236</b>
<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>49,0118</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0126</b>	<b>48,9992</b>
<b>Wartość (zł)</b>	<b>4 371 539,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>4 370 339,35</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.6.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
<b>1.</b>	<b>Udziały</b>	<b>164 359</b>	<b>50 053 500,00</b>	<b>54 093</b>	<b>4 495 700,00</b>	<b>1</b>	<b>10 000,00</b>	<b>218 451</b>	<b>54 539 200,00</b>
1.1.	Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Nakle nad Notecią - 100%	69 135	34 567 500,00	1 000	500 000,00	0	0,00	70 135	35 067 500,00
1.2.	Nakielska Administracja Domów Mieszkalnych Sp. z o.o. w Nakle nad Notecią - 100%	6 311	3 155 500,00	0	0,00	0	0,00	6 311	3 155 500,00
1.3.	Nakielski SPORT Sp. z o.o. w Nakle nad Notecią - 100%	200	100 000,00	200	100 000,00	0	0,00	400	200 000,00
1.4.	Komunalne Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Bydgoszczy - 2,61%	12	1 200 000,00	0	0,00	0	0,00	12	1 200 000,00
1.5.	Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szubinie - 14,22%	5 718	5 718 000,00	0	0,00	0	0,00	5 718	5 718 000,00
1.6.	Bank Spółdzielczy w Nakle nad Notecią	10	5 300,00	0	1 050,00	0	0,00	10	6 350,00
1.7.	Spółdzielnia Socjalna „Notec” w Nakle nad Notecią - 50%	1	10 000,00	0	0,00	1	10 000,00	0	0,00
1.8.	Spółka MDR Nakło nad Notecią sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	22 972	2 297 200,00	25 000	2 500 000,00	0	0,00	47 972	4 797 200,00
1.9.	SIM KZN-Bydgoski sp. z o.o. z siedzibą w Inowrocławiu	60 000	3 000 000,00	27 893	1 394 650,00			87 893	4 394 650,00
<b>2.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
2.1.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Razem</b>		<b>164 359</b>	<b>50 053 500,00</b>	<b>54 093</b>	<b>4 495 700,00</b>	<b>1</b>	<b>10 000,00</b>	<b>218 451</b>	<b>54 539 200,00</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.7.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Podatek od nieruchomości osoby prawne	944 944,80	105 360,00	0,00	0,00	0,00	1 050 304,80
3.	Podatek rolny osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Podatek rolny osoby prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Podatek od środków transportowych osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Podatek od środków transportowych osoby prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Najem nieruchomości (czynsz NADM)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Wykup nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Użytkowanie wieczyste nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Dzierżawa nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Dzierżawa drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Grzywny nałożone w drodze mandatów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zwrot bonifikaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Opłata za psy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Odzysk odpadów komunalnych	71 907,03	5 596,75	0,00	0,00	0,00	77 503,78
18.	Usunięcie odpadów	153 556,29	14 034,78	0,00	0,00	0,00	167 591,07
<b>Razem</b>		<b>1 170 408,12</b>	<b>124 991,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 295 399,65</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.8.

Informacje o stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.



Tabela Nr 1.9.

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyty	4 390 113,04	2 921 524,00	561 480,00	140 916,00	0,00	0,00	4 951 593,04	3 062 440,00
2.	Pożyczki	117 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 519,00	0,00
3.	Obligacje	16 100 000,00	17 950 000,00	12 350 000,00	10 500 000,00	48 300 000,00	49 600 000,00	76 750 000,00	78 050 000,00
<b>Razem</b>		<b>20 607 632,04</b>	<b>20 871 524,00</b>	<b>12 911 480,00</b>	<b>10 640 916,00</b>	<b>48 300 000,00</b>	<b>49 600 000,00</b>	<b>81 819 112,04</b>	<b>81 112 440,00</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia majątkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	0,00	-	0,00
2.	...	0,00	-	0,00
3.	...	0,00	-	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.12.

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	0,00	-	0,00
2.	...	0,00	-	0,00
3.	...	0,00	-	0,00
Razem		0,00	-	0,00

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

Tabela Nr 1.13.

<b>Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Stan na koniec okresu</b>
1.	...	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	...	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.

**Tabela Nr 1.14.**

<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b>	<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>	<b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</b>
1.	Gwarancje bankowe	752 253,80	752 253,80
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	3 556 611,33	3 556 611,33
3.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	185 881,60	185 881,60
4.	Wadia	104 000,00	104 000,00
<b>Razem</b>		<b>4 598 746,73</b>	<b>4 598 746,73</b>

*Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.*

**Tabela Nr 1.15.**

<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (rodzaj świadczenia)</b>	<b>Kwota wypłacona</b>
1.	Nagrody jubileuszowe	961 977,54
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	547 100,28
3.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 294 656,52
4.	Inne świadczenia pracownicze*	167 907,35
<b>Razem</b>		<b>3 971 641,69</b>

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

*Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.*

INFORMACJA DODATKOWA	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>Nazwę jednostki</b> Gmina Nakło nad Notecią
<b>1.2</b>	<b>Siedzibę jednostki</b> ul. Ks. Skargi 7 Nakło nad Notecią
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b> ul. Ks. Skargi 7 Nakło nad Notecią
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b> Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych gminy
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a. środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty działalności jednostki. b. składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 9.999,99 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), d. odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. e. odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, f. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, g. materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b> Nie dotyczy

II.	
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>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> Tabela Nr 1.1.
<b>1.2.</b>	<b>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b> Nie dotyczy
<b>1.3.</b>	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów amortyzacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b> Tabela Nr 1.3.
<b>1.4.</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b> Tabela Nr 1.4.
<b>1.5.</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b> Tabela Nr 1.5.
<b>1.6.</b>	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b> Tabela Nr 1.6.
<b>1.7.</b>	<b>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)</b> Tabela Nr 1.7.

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela Nr 1.8.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, w okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela Nr 1.9.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela Nr 1.9.
c)	powyżej 5 lat
	Tabela Nr 1.9.
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela Nr 1.11.
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
	Tabela Nr 1.12.
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela Nr 1.13.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela Nr 1.14.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 1.15
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Sporządzono dnia: 24 kwietnia 2024 r.