

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.		
1.1.	Nazwa jednostki:	Urząd Miejski w Nowym Dworze Gdańskim
1.2.	Siedziba jednostki:	Nowy Dwór Gdański
1.3.	Adres jednostki:	ul. Węjhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności:	Zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym realizowane przez Urząd Miejski
2.	Okres sprawozdawczy:	01.01.2025 – 31.12.2025 roku
3.	Łączne dane w sprawozdaniu finansowym:	Nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu Respons firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Program finansowo – księgowy zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje wraz z zatwierdzeniem sprawozdań finansowych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku, za które sporządza się sprawozdania przewidziane w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Dowody księgowe ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu ich wpływu do Urzędu, a w przypadkach opóźnień w dniu ich wpływu do Referatu Budżetu, nie później jednak niż na koniec roku, jeżeli dotyczą rozrachunków z tytułu dostaw robót i usług roku poprzedniego. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niższej przedstawionych zasad. Do środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł i używalności powyżej jednego roku prowadzone są tabele amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, przy zastosowaniu dolnych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do używania umarza się meble, odzież i umundurowanie oraz inne o wartości nie mniejszej niż 1500 zł. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w momencie oddania do użytkowania. Do wartości środków trwałych

	przyjętych z inwestycji wlicza się koszty poniesione w trakcie przygotowania inwestycji do realizacji, budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych jak również pierwszego wyposażenia do dnia zakończenia rzeczowego zadania inwestycyjnego. Przy stosowaniu zakładowego planu kont obowiązują następujące zasady: a) ewidencje i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczanie”. b) w celu ewidencji zobowiązań długoterminowych dotyczących decyzji administracyjnych z tytułu umieszczenia obcego urządzenia w pasie drogowym prowadzi się konto 640, c) w Urzędzie Miejskim nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310 Materiały kierując się zasadą istotności, że zakupione materiały w tym paliwo uznaje się za zużyte w dacie wydania ich do użycia, wpisuje się je w koszty w pełnej wartości wynikające z faktury. Na dzień 31.12.2025r. na koncie 310 pozostała wartość paliwa zakupiona do samochodów gminnych oraz OSP ustalona w oparciu o przeprowadzoną inwentaryzację, d) księgi rachunkowe prowadzi się w oparciu o zakładowy plan kont opracowany wg odrębnych przepisów.
5.	Inne informacje:
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:
1.1.	Na dzień 31.12.2025 roku wartość aktywów trwałych pomniejszonych o umorzenie środków trwałych wyniosła: Tabela 1.1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 roku (konto 011, 013, 071, 072) 306.780.909,17 zł Tabela 1.1.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 roku (konto 020, 072) 188.545,17 zł
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:
	Urząd nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
	4 032 611,73 zł
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
	Nie dotyczy
1.6.	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:
	Jednostka posiada udziały w dwóch Spółkach prawa handlowego a mianowicie :

1. Spółka z o.o. SZOP w Nowym Dworze Gdański 413 udziałów na łączną wartość 8 797.957,28 zł
2. Centralny Wodociąg Żuławski Spółka z o.o. 16298 udziałów o wartości 9.012.794,00 zł
3. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Warmia i Mazury sp.. z o.o. 81837 udziałów o wartości 4.091.850,00 zł oraz 21,20 kapitał zapasowy

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:	Nie dotyczy								
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:	Nie dotyczy								
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:	Nie dotyczy								
1.10.	Kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu:	Nie dotyczy								
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:	Nie dotyczy								
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:	Nie dotyczy								
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:	Rozliczenia międzyokresowe kosztów <table><tr><td>Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 01.01.2025 roku</td><td>130.015,56</td></tr><tr><td>Zwiększenia</td><td>429.501,55</td></tr><tr><td>Zmniejszenia</td><td>76.460,21</td></tr><tr><td>Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2025 roku</td><td>483.056,90</td></tr></table>	Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 01.01.2025 roku	130.015,56	Zwiększenia	429.501,55	Zmniejszenia	76.460,21	Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2025 roku	483.056,90
Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 01.01.2025 roku	130.015,56									
Zwiększenia	429.501,55									
Zmniejszenia	76.460,21									
Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2025 roku	483.056,90									
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:	Łączna kwota otrzymanych gwarancji bankowych z tytułu należytego wykonania umów i właściwego usunięcia wad to wartość								

	932.203,18zł .Tabela 1.14.
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Wypłacone środki dotyczą wydatków związanych z wynagrodzeniem pracowników, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wypłaconym w 2025 roku (za 2024 rok), składkami na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy. Ponadto wykazano wydatki związane z opłaconymi badaniami lekarskimi pracowników – badania wstępne, okresowe, kontrolne oraz wydatki na zakup odzieży i obuwia roboczego, napojów i posiłków profilaktycznych, wypłaconych ekwiwalentów za pranie i konserwację odzieży oraz środki na refundację wydatków na zakup okularów korekcyjnych dla pracowników.
	Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 8.700.129,47 zł
1.16.	Inne informacje:
	Brak istotnych zmian innych
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: Na koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w jednostce składa się ogół kosztów poniesionych w trakcie budowy (dokumentacje projektowe, wykonanie, zakup, montaż, nadzór inwestorski, itp.). wynosi 11.454.880,80 zł
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Nie dotyczy
2.4.	Informacja 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: Wynik finansowy ustalony na podstawie zapisów w księgach rachunkowych -- konto 860 w rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2025 jest wartością dodatnią (zysk) i wynosi 93.507.946,60 zł. Fundusz jednostki ustalony został na podstawie ksiąg rachunkowych według stanu na dzień 31.12.2025 roku w wysokości 259.712.597,01 zł. Konto 800 Po powiększeniu o dodatni wynik finansowy Fundusz jednostki stanowi kwotę 353.220.543,61 zł. Fundusz jest wyceniany w bilansie wg wartości nominalnej.

Zmiany funduszu jednostki w trakcie roku 2025:

- | | | | |
|----|-------------------------|---|-------------------|
| 1. | Stan na 01.01.2025 roku | - | 164.702.326,63 zł |
| 2. | Zwiększenia funduszu | - | 288.597.672,98 zł |
| 3. | Zmniejszenia funduszu | - | 193.587.402,60 zł |
| 4. | Stan na 31.12.2025 roku | - | 259.712.597,01 zł |

Suma bilansowa aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego 2025 wynosi **356.825.441,68 zł**

W informacji uzupełniającej ujęto:

- | | | | |
|----|--|---|-------------------|
| 1. | Umorzenie środków trwałych | - | 71.672.277,41 zł |
| 2. | Umorzenie pozostałych środków | - | 6.581.710,89 zł |
| 3. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | - | 689.902,50 zł |
| 4. | Wartość środków trwałych brutto | - | 385.034.897,46 zł |
| 5. | Wartość wartości niematerialnych i prawnych brutto | - | 878.447,67 zł |

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

Brak

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
mgr (Główny Księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BUAMISTRZA
[Podpis]
mgr. Rafał Kubacki
(Kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 roku
(konto 011, 013, 071, 072)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe (konto 013, 072)	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	80 999 956,32	174 448 376,37	6 770 728,57	723 620,61	5 693 475,41		268 636 157,28
Zwiększenia, w tym:	96 148 886,67	25 990 743,17	4 748 271,70	-	1 173 733,31		128 061 634,85
1) nabycie, zakup, budowa, otrzymane	218 259,00	25 990 743,17	4 748 271,70		1 173 733,31		32 131 007,18
2) przemieszczenie wewnętrzne i inne							-
3) inne	95 930 627,67						95 930 627,67
Zmniejszenia, w tym:	643 127,32	9 818 651,81	915 617,70	-	285 497,83		11 662 894,66
1) sprzedaż	643 127,32	309 172,84					952 300,16
2) likwidacja, oddane, inne					87 276,18		87 276,18
3) przemieszczenie wewnętrzne		9 509 478,97	915 617,70		198 221,65		10 623 318,32
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	176 505 715,67	190 620 467,73	10 603 382,57	723 620,61	6 581 710,89		385 034 897,47
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	59 136 570,71	4 981 448,52	671 024,08	5 693 475,41		70 482 518,72
Zwiększenia, w tym:	-	6 308 968,66	553 973,17	31 746,19	1 173 733,31		8 068 421,33
1) amortyzacja		6 308 968,66	553 973,17	31 746,19	1 173 733,31		8 068 421,33
2) przemieszczenie wewnętrzne i inne							-
3) inne							-
Zmniejszenia, w tym:	-	11 453,92	-	-	285 497,83		296 951,75
1) sprzedaż		11 453,92					11 453,92
2) likwidacja, oddane, inne					87 276,18		87 276,18
3) przemieszczenie wewnętrzne					198 221,65		198 221,65
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	65 434 085,45	5 535 421,69	702 770,27	6 581 710,89		78 253 988,30
Wartość netto na początek roku obrotowego	80 999 956,32	115 311 805,66	1 789 280,05	52 596,53	-		198 153 638,56
Wartość netto na koniec roku obrotowego	176 505 715,67	125 186 382,28	5 067 960,88	20 850,34	-		306 780 909,17

SKARBNIK GMINY

Z up. BIARMATRZA

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Ryszard Rembowski
(Główny księgowy)mgr Ryszard Rembowski
(Dyrektor)

Załącznik do informacji dodatkowej - Urząd Miejski

Tabela 1.1.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 roku
(konto 020, 072)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	743 611,38		743 611,38
Zwiększenia, w tym:	134 836,29	0,00	134 836,29
1) nabycie	134 836,29		134 836,29
2) przeniesienie wewnętrzne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przeniesienie wewnętrzne			0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	878 447,67	0,00	878 447,67
Umorzenie na początek roku obrotowego	451 834,88		451 834,88
Zwiększenia, w tym:	238 067,62	0,00	238 067,62
1) amortyzacja	238 067,62		238 067,62
2) przeniesienie wewnętrzne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przeniesienie wewnętrzne			0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	689 902,50	0,00	689 902,50
Wartość netto na początek roku obrotowego	291 776,50	0,00	291 776,50
Wartość netto na koniec roku obrotowego	188 545,17	0,00	188 545,17

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
Ręka Rembowska
(Główny księgowy)

Z up. BUAMISTRZA
[Podpis]
inż. Rafał Kabacki
Dyrektor
(Dyrektor)

2026 – 03 -31
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.14 Zestawienie gwarancji na dzień 31.12.2025r.

1	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700408911 + aneks - ważna do 15.03.2027 - warta	11 625,00
2	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0433/20/0024 ważna do 15.03.2027 - Interrisk + aneks	44 838,48
3	Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0633/20/0027 ważna do 24.12.2027 - Interrisk + aneks	37 244,55
4	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056153657 i nr 998056153658 i aneks nr 1 ważna do 07.02.2026 - Uniqa	5 549,66
5	Gwarancja zabezpieczenia należytego wykonania kontraktu wraz z rękojmią za wady na roboty nr 1/GW/21 ważna do 29.07.2026- Żuławski Bank Spółdzielczy	7 480,36
6	Gwarancja Bankowa wykonania umowy nr GW/005099/21 ważna do 30.12.2026- BNP Paribas	6 763,79
7	Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 912700617552 ważna do 21.08.2027 - Warta	9 228,63
8	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056169793 i nr 998056169794 ważna do dnia 08.01.2028 - Uniqa	19 679,07
9	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0633/22/0032 ważna do 28.06.2028 - InterRisk	26 804,94
10	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000202657 ważna do 24.11.2027	1 382,27
11	Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 920031948050 ważna do 15.05.2028 - Warta	2 190,22
12	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0161/23/0002 ważna do dnia 21.12.2028 - InterRisk	39 730,73
13	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 920034890445 + Aneks ważna do dnia 20.11.2028 - Warta	2 655,00
14	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056195170 i 998056195171 ważna do dnia 11.12.2028 - Uniqa	5 812,81
15	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000212722 ważna do dnia 14.12.2030 - ErgoHestia	71 160,00
16	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/01157184/2024 + aneks nr 1 - GENERALI ważna do 15.07.2032	156 548,25
17	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32/GG03/0633/24/0009 ważna do 13.12.2031 - InterRisk	59 592,96
18	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr 280000217439 ważna do 15.02.2032 - ERGOHESTIA	203 561,80
19	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0633/24/0017 ważna do 30.11.2031- InterRisk	28 009,35
20	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/1377/24/0005 ważna do 30.10.2029 - InterRisk	14 188,97
21	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/01170751/2024 ważna do 29.11.2029 -Generali	5 293,73
22	Udzielenie poręczenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr 111/NWU/2024 ważna do 17.10.2032 - Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych	114 549,75
23	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG26/0979/25/0005V ważna do 13.05.2029r. - InterRisk	9 132,75
24	Gwarancja należytego wykonania oraz rękojmi Nr 9340.80.0006197-00 ważna do 28.05.2031 r. - CaixaBank	49 180,11
Ogółem		932 203,18

2026-03-31

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Rembowska

Z up. BURMISTRZA
inż. Rafał Kubacki
Zastępca Burmistrza

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, DWR wraz ze składkami	8 293 706,02
2.	Nagrody jubileuszowe	89 745,88
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	85 680,00
4.	Odpis na ZFŚS	189 553,18
5.	Inne świadczenia pracownicze * (ujęto fundusz zdrowotny kadry pedagogicznej)	41 444,39
RAZEM:		8 700 129,47

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (bądź wypłacenie ekwiwalentu), sfinansowanie badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Rembowska
(Główny księgowy)

31.03.2026-

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA
inż. Rafał Kubacki
Zastępca Burmistrza
(Kierownik jednostki)