

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1	nazwa jednostki: Gmina Nowogród
1.2	siedziba jednostki: Nowogród
1.3	adres jednostki: ul. Łomżyńska 41, 18-414 Nowogród
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: wykonywanie zadań publicznych na rzecz wspólnoty samorządowej; zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Urząd Miejski w Nowogrodzie ✓ Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowogrodzie ✓ Zespół Szkół Samorządowych w Nowogrodzie ✓ Komunalny Zakład Budżetowy w Nowogrodzie
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa jednostek organizacyjnych Gminy Nowogród wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się kierując się nade wszystko zasadą istotności i ostrożności. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p><u>Środki trwałe</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się, w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; ✓ wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; ✓ ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; ✓ spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; ✓ otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; ✓ otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Komunalnym Zakładzie Budżetowym ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. Do naliczenia amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stawki indywidualne w przypadku używanych środków trwałych, zgodnie z art. 16j ww. ustawy.</p> <p><u>Pozostałe środki trwałe</u>, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p><u>Aktywa finansowe</u> wycenia się w cenach ich nabycia.</p> <p><u>Materiały</u> wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej. W przypadku materiałów, które nie zostały przekazane bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej, jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p>W Komunalnym Zakładzie Budżetowym gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, którą wycenia się w cenach zakupu, z zastosowaniem metody FIFO.</p>

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od charakteru należności. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w wysokości kwot wymagalnej zapłaty, wynikających z dokumentów otrzymanych od kontrahentów.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego i Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się, na podstawie ustawy o rachunkowości, uproszczenie w zasadach wyceny aktywów i pasywów, które ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacone „z góry” prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, rozmowy telefoniczne i inne koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów; księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Wynik finansowy jednostek organizacyjnych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, a dochodów w zespole 7 kont „Przychody, dochody i koszty”.

Przyjęte przez jednostki zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

5. inne informacje – nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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:

Tab. 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

Grupa składników majątku trwałego wg KŚT	Wartość środków trwałych na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:			Stan środków trwałych na koniec roku
		nabycia	przyjęcia z inwestycji	inne	zbycia	likwidacji	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grupa 0	2 459 382,32			15 990,92	2 684,84		6 145,32	2 466 543,08
Grupa 1	13 799 393,89	11 771,10	1 016 343,83		38 443,00			14 789 065,82
Grupa 2	22 357 804,27		3 929 611,23	226 268,25				26 513 683,75
Grupa 3	868 666,13							868 666,13
Grupa 4	365 931,49						114 725,41	251 206,08
Grupa 5	155 349,29							155 349,29
Grupa 6	726 167,80		113 835,41					840 003,21
Grupa 7	1 653 469,69							1 653 469,69
Grupa 8	213 206,02							213 206,02
łącznie:	42 599 370,90	11 771,10	5 059 790,47	242 259,17	41 127,84	0,00	120 870,73	47 751 193,07

Objaśnienia zmian w 2021r.:

Urząd Miejski: w grupie 0 nastąpiło zmniejszenie wartości o kwotę 2 684,84 zł w wyniku sprzedaży czterech działek; w związku z podziałami działek nastąpiło zmniejszenie o wartość działek, których podziału dokonano (6 145,32 zł), a zwiększenie o wartość nowopowstałych działek (12 493,75 zł); w wyniku aktualizacji użytków nastąpiło zwiększenie wartości jednej działki o kwotę 3 497,17 zł. W grupie 1 nastąpiło zwiększenie o wartość zakupionego i zamontowanego na budynku komunalnym monitoringu (11 771,10 zł); z inwestycji przyjęto: budynek Wiejskiego Ośrodka Aktywności Społecznej w Grądach (921 459,59 zł) oraz jednostanowiskowy garaż na wóz bojowy (94 884,24 zł); zmniejszenie nastąpiło w związku ze sprzedażą budynku po szkole podstawowej (38 443,00 zł). W grupie 2 przyjęto z inwestycji: oświetlenie uliczne (374 623,59 zł), plac zabaw z siłownią zewnętrzną i ogrodzeniem (67 301,40 zł), siłownię zewnętrzną (24 459,15 zł), dziesięć odcinków dróg gminnych (3 265 899,54 zł), ogrodzenie targowiska (14 286,61 zł), sieć wodociągową (183 040,94 zł). W grupie 4 nastąpiło zmniejszenie wartości o kwotę 114 725,41 zł w związku z nieodpłatnym przekazaniem innym jednostkom zestawów komputerowych, laptopów i czytników kodów paskowych. W grupie 6 nastąpiło zwiększenie wartości o kwotę 113 835,41 zł w związku z przejęciem z inwestycji oczyszczalni ścieków.

Komunalny Zakład Budżetowy: Zakład otrzymał nieodpłatnie od Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie cztery odcinki sieci wodociągowej, z czego dwa odcinki w miejscowości Morgowniki o łącznej długości 408 m i wartości 46 068,25 zł, a także dwa odcinki w Nowogrodzie o łącznej długości 1 132,2 m i wartości 180 200,00 zł. Zwiększyło to wartość środków trwałych w grupie 2 o 226 268,25 zł. Zmniejszenia w 2021r. nie wystąpiły.

W Zespole Szkół Samorządowych nie wystąpiły zmiany o charakterze faktycznym (jednostka nie nabyła/zbyła/zlikwidowała środków trwałych), natomiast dokonano zmian w zakresie przypisania poszczególnych środków trwałych do odpowiednich grup zgodnie z obowiązującą klasyfikacją środków trwałych.

Ośrodek Pomocy Społecznej na dzień 31.12.2021r. nie posiadał środków trwałych.

Tab. 2 Zmiany wartości amortyzacji i umorzenia

Grupa składników majątku trwałego wg KŚT	Wartość umorzenia środków trwałych na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:			Wartość umorzenia środków trwałych na koniec roku
		amortyzacji za rok bieżący	korekty	inne	zbycia	likwidacji	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grupa 1	5 292 773,42	367 135,09				33 132,76		5 626 775,75
Grupa 2	6 272 191,78	978 819,62					365 275,09	6 885 736,31
Grupa 3	101 653,15	60 806,56						162 459,71
Grupa 4	344 909,33	7 266,91					114 725,41	237 450,83
Grupa 5	135 197,36	8 348,95						143 546,31
Grupa 6	173 730,11	66 906,21						240 636,32
Grupa 7	1 426 415,06	63 602,44						1 490 017,50
Grupa 8	206 066,97	5 390,05						211 457,02
łącznie:	13 952 937,18	1 558 275,83	0,00	0,00	0,00	33 132,76	480 000,50	14 998 079,75

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak danych

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 – 96 408,15 zł

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 – brak danych

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

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)

Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie	Jednostka	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego	Urząd Miejski	48 053,64	7 712,04		55 765,68
2	Podatek od nieruchomości	Urząd Miejski	28 107,19	9 408,00	246,19	37 269,00
3	Podatek rolny	Urząd Miejski	116,00			116,00
4	Podatek leśny	Urząd Miejski	243,00		85,00	158,00
5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami	Urząd Miejski	3 904,80	1 746,66	1 233,33	4 418,13
6	Zaliczka alimentacyjna	Ośrodek Pomocy Społecznej	35 605,50			35 605,50
7	Fundusz alimentacyjny	Ośrodek Pomocy Społecznej	616 870,67	85 440,28	12 379,85	689 931,10
8	Fundusz alimentacyjny - odsetki	Ośrodek Pomocy Społecznej	186 567,33	33 929,78	8 961,20	211 535,91
9	Należności dochodzone na drodze sądowej, wątpliwe	Komunalny Zakład Budżetowy	27 679,34	1 679,91	70,91	29 288,34
łącznie:			947 147,47	139 916,67	22 976,48	1 064 087,66

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy																																																																													
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu okresie spłaty:																																																																													
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 509 991,90 zł																																																																													
b)	powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy zł																																																																													
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy																																																																													
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	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy																																																																													
1.12	łącznie 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 – nie dotyczy																																																																													
1.14	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy																																																																													
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Tab. 4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie</th> <th>Urząd Miejski</th> <th>Ośrodek Pomocy Społecznej</th> <th>Zespół Szkół Samorządowych</th> <th>Komunalny Zakład Budżetowy</th> <th>ŁĄCZNIE</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę, inne)</td> <td>1 299 286,29</td> <td>319 964,18</td> <td>3 695 963,63</td> <td>629 632,65</td> <td>5 944 846,75</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>14 990,72</td> <td>417,33</td> <td>189 617,74</td> <td>10 310,01</td> <td>215 335,80</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>92 522,46</td> <td>24 642,87</td> <td>262 423,00</td> <td>45 744,54</td> <td>425 332,87</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>233 978,63</td> <td>60 938,60</td> <td>697 144,06</td> <td>119 840,02</td> <td>1 111 901,31</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>415,00</td> <td>275,89</td> <td>3 196,00</td> <td>1 105,04</td> <td>4 991,93</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>32 275,50</td> <td>10 092,20</td> <td>182 922,27</td> <td>21 010,28</td> <td>246 300,25</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>13 302,77</td> <td>898,00</td> <td>9 750,00</td> <td>12 970,00</td> <td>36 920,77</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</td> <td>6 048,50</td> <td>0,00</td> <td>3 379,13</td> <td>0,00</td> <td>9 427,63</td> </tr> <tr> <td></td> <td>łącznie:</td> <td>1 692 819,87</td> <td>417 229,07</td> <td>5 044 395,83</td> <td>840 612,54</td> <td>7 995 057,31</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Urząd Miejski	Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Szkół Samorządowych	Komunalny Zakład Budżetowy	ŁĄCZNIE	1	2	3	4	5	6	7	1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę, inne)	1 299 286,29	319 964,18	3 695 963,63	629 632,65	5 944 846,75	2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 990,72	417,33	189 617,74	10 310,01	215 335,80	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	92 522,46	24 642,87	262 423,00	45 744,54	425 332,87	4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	233 978,63	60 938,60	697 144,06	119 840,02	1 111 901,31	5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	415,00	275,89	3 196,00	1 105,04	4 991,93	6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 275,50	10 092,20	182 922,27	21 010,28	246 300,25	7	Szkolenia pracowników	13 302,77	898,00	9 750,00	12 970,00	36 920,77	8	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 048,50	0,00	3 379,13	0,00	9 427,63		łącznie:	1 692 819,87	417 229,07	5 044 395,83	840 612,54	7 995 057,31
L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Urząd Miejski	Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Szkół Samorządowych	Komunalny Zakład Budżetowy	ŁĄCZNIE																																																																								
1	2	3	4	5	6	7																																																																								
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę, inne)	1 299 286,29	319 964,18	3 695 963,63	629 632,65	5 944 846,75																																																																								
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 990,72	417,33	189 617,74	10 310,01	215 335,80																																																																								
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	92 522,46	24 642,87	262 423,00	45 744,54	425 332,87																																																																								
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	233 978,63	60 938,60	697 144,06	119 840,02	1 111 901,31																																																																								
5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	415,00	275,89	3 196,00	1 105,04	4 991,93																																																																								
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 275,50	10 092,20	182 922,27	21 010,28	246 300,25																																																																								
7	Szkolenia pracowników	13 302,77	898,00	9 750,00	12 970,00	36 920,77																																																																								
8	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 048,50	0,00	3 379,13	0,00	9 427,63																																																																								
	łącznie:	1 692 819,87	417 229,07	5 044 395,83	840 612,54	7 995 057,31																																																																								
1.16	inne informacje - wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2021r. pomiędzy jednostkami Gminy Nowogród Tab. 5 Wzajemne rozliczenia																																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego</th> <th>Kwota</th> <th>Wyszczególnienie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bilans / Aktywa poz. B.II.1</td> <td>Bilans / Pasywa poz. D.II.1</td> <td>498,65</td> <td>należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>9 118,13</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego – woda, opłaty abonamentowe</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>303 303,55</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - usługi komunalne</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>1 540,35</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>121 063,11</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX</td> <td>18 555,00</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - refundacja prac społecznie użytecznych</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.VI</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX</td> <td>14 748,00</td> <td>przychody Zespołu Szkół Samorządowych / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - dożywianie dzieci</td> </tr> <tr> <td>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.1.6</td> <td>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6</td> <td>226 268,25</td> <td>nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski środka trwałego – autobus szkolny</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie	1	2	3	Bilans / Aktywa poz. B.II.1	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	498,65	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	9 118,13	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego – woda, opłaty abonamentowe	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	303 303,55	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - usługi komunalne	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	1 540,35	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	121 063,11	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	18 555,00	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - refundacja prac społecznie użytecznych	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.VI	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	14 748,00	przychody Zespołu Szkół Samorządowych / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - dożywianie dzieci	Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.1.6	Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	226 268,25	nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski środka trwałego – autobus szkolny																																							
Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie																																																																												
1	2	3																																																																												
Bilans / Aktywa poz. B.II.1	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	498,65	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody																																																																											
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	9 118,13	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego – woda, opłaty abonamentowe																																																																											
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	303 303,55	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - usługi komunalne																																																																											
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	1 540,35	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody																																																																											
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	121 063,11	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne																																																																											
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	18 555,00	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - refundacja prac społecznie użytecznych																																																																											
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.VI	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	14 748,00	przychody Zespołu Szkół Samorządowych / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - dożywianie dzieci																																																																											
Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.1.6	Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	226 268,25	nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski środka trwałego – autobus szkolny																																																																											

2.																																																																																					
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy																																																																																				
2.2	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</p> <p>Wysokość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego wynosiła 2 952 513,23 zł. Uwzględniając zmniejszenia (z tytułu rozliczenia kosztów zadań inwestycyjnych, przyjęcia do użytkowania środków trwałych, przekazania środka trwałego w budowie) oraz zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych, zaprezentowane w Tab. 6, ich wysokość na koniec roku obrotowego wynosi 3 362 367,97 zł.</p> <p>Tab. 6 Zmniejszenia i zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wiosek Grądy, Sławiec, Grzymały</td> <td>9 313,52</td> <td>921 459,59</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Termomodernizacja budynków oświaty Zespołu Szkół Samorządowych w Nowogrodzie /aktualizacja dokumentacji/</td> <td>23 985,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy /plac zabaw, siłownia zewnętrzna, ogrodzenie, boisko, monitoring, garaż na wóz bojowy/</td> <td>52 811,76</td> <td>162 185,64</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie /drewnochron do altany/</td> <td>390,04</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Morgownikach</td> <td>24 459,15</td> <td>24 459,15</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Przebudowa i budowa dróg gminnych (ulic) w Nowogrodzie wraz z sieciami wod-kan i energetycznymi), w tym drogi gminne nr 129008B, 129009B, 129015B, 105857B, 129074B, 129076B, 129075B oraz 129073B</td> <td>3 074 074,72</td> <td>3 095 146,55</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród /wyksięgowanie zwróconej mieszkańcom dokumentacji/</td> <td></td> <td>6 869,48</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Rozbudowa oświetlenia ulicznego</td> <td>187 254,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Budowa drogi gminnej wewnętrznej w m. Jankowo Młodzianowo</td> <td>92 004,00</td> <td>100 003,99</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Przebudowa drogi Nr 105837B w m. Jankowo Skarbowo /kosztorys kanału technologicznego/</td> <td>1 230,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Rozbudowa sieci wodociągowej w Morgownikach</td> <td></td> <td>19 285,49</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>Budowa sieci wodociągowej w Nowogrodzie /ul. A. Chętnika, ul. Kordjaczynskiego, ul. F. Skowronka, ul. 33 Pułku Piechoty/</td> <td>159 408,00</td> <td>159 408,00</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>Zakup kontenerów na stadion sportowy</td> <td>57 934,23</td> <td></td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach</td> <td>1 942 416,00</td> <td>726 607,79</td> </tr> <tr> <td>14a</td> <td>Zad. 1 przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu</td> <td>1 296 666,00</td> <td>242 466,00</td> </tr> <tr> <td>14b</td> <td>Zad. 2 laguna osadowa w oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie</td> <td>645 750,00</td> <td>119 542,50</td> </tr> <tr> <td>14c</td> <td>Zad. 3 sieć wodociągowa Mątwa-Szablak</td> <td></td> <td>224 601,94</td> </tr> <tr> <td>14d</td> <td>Zad. 4 oczyszczalnia ścieków w Ptakach</td> <td></td> <td>139 997,35</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Łącznie:</td> <td>5 625 280,42</td> <td>5 215 425,68</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	1	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wiosek Grądy, Sławiec, Grzymały	9 313,52	921 459,59	2	Termomodernizacja budynków oświaty Zespołu Szkół Samorządowych w Nowogrodzie /aktualizacja dokumentacji/	23 985,00		3	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy /plac zabaw, siłownia zewnętrzna, ogrodzenie, boisko, monitoring, garaż na wóz bojowy/	52 811,76	162 185,64	4	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie /drewnochron do altany/	390,04		5	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Morgownikach	24 459,15	24 459,15	6	Przebudowa i budowa dróg gminnych (ulic) w Nowogrodzie wraz z sieciami wod-kan i energetycznymi), w tym drogi gminne nr 129008B, 129009B, 129015B, 105857B, 129074B, 129076B, 129075B oraz 129073B	3 074 074,72	3 095 146,55	7	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród /wyksięgowanie zwróconej mieszkańcom dokumentacji/		6 869,48	8	Rozbudowa oświetlenia ulicznego	187 254,00		9	Budowa drogi gminnej wewnętrznej w m. Jankowo Młodzianowo	92 004,00	100 003,99	10	Przebudowa drogi Nr 105837B w m. Jankowo Skarbowo /kosztorys kanału technologicznego/	1 230,00		11	Rozbudowa sieci wodociągowej w Morgownikach		19 285,49	12	Budowa sieci wodociągowej w Nowogrodzie /ul. A. Chętnika, ul. Kordjaczynskiego, ul. F. Skowronka, ul. 33 Pułku Piechoty/	159 408,00	159 408,00	13	Zakup kontenerów na stadion sportowy	57 934,23		14	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	1 942 416,00	726 607,79	14a	Zad. 1 przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu	1 296 666,00	242 466,00	14b	Zad. 2 laguna osadowa w oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie	645 750,00	119 542,50	14c	Zad. 3 sieć wodociągowa Mątwa-Szablak		224 601,94	14d	Zad. 4 oczyszczalnia ścieków w Ptakach		139 997,35		Łącznie:	5 625 280,42	5 215 425,68
L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia																																																																																		
1	2	3	4																																																																																		
1	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wiosek Grądy, Sławiec, Grzymały	9 313,52	921 459,59																																																																																		
2	Termomodernizacja budynków oświaty Zespołu Szkół Samorządowych w Nowogrodzie /aktualizacja dokumentacji/	23 985,00																																																																																			
3	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy /plac zabaw, siłownia zewnętrzna, ogrodzenie, boisko, monitoring, garaż na wóz bojowy/	52 811,76	162 185,64																																																																																		
4	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie /drewnochron do altany/	390,04																																																																																			
5	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Morgownikach	24 459,15	24 459,15																																																																																		
6	Przebudowa i budowa dróg gminnych (ulic) w Nowogrodzie wraz z sieciami wod-kan i energetycznymi), w tym drogi gminne nr 129008B, 129009B, 129015B, 105857B, 129074B, 129076B, 129075B oraz 129073B	3 074 074,72	3 095 146,55																																																																																		
7	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród /wyksięgowanie zwróconej mieszkańcom dokumentacji/		6 869,48																																																																																		
8	Rozbudowa oświetlenia ulicznego	187 254,00																																																																																			
9	Budowa drogi gminnej wewnętrznej w m. Jankowo Młodzianowo	92 004,00	100 003,99																																																																																		
10	Przebudowa drogi Nr 105837B w m. Jankowo Skarbowo /kosztorys kanału technologicznego/	1 230,00																																																																																			
11	Rozbudowa sieci wodociągowej w Morgownikach		19 285,49																																																																																		
12	Budowa sieci wodociągowej w Nowogrodzie /ul. A. Chętnika, ul. Kordjaczynskiego, ul. F. Skowronka, ul. 33 Pułku Piechoty/	159 408,00	159 408,00																																																																																		
13	Zakup kontenerów na stadion sportowy	57 934,23																																																																																			
14	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	1 942 416,00	726 607,79																																																																																		
14a	Zad. 1 przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu	1 296 666,00	242 466,00																																																																																		
14b	Zad. 2 laguna osadowa w oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie	645 750,00	119 542,50																																																																																		
14c	Zad. 3 sieć wodociągowa Mątwa-Szablak		224 601,94																																																																																		
14d	Zad. 4 oczyszczalnia ścieków w Ptakach		139 997,35																																																																																		
	Łącznie:	5 625 280,42	5 215 425,68																																																																																		
2.3	<p>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>W 2021r., w związku z epidemią SARS-CoV-2, w Urzędzie Miejskim w Nowogrodzie poniesiono wydatki związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem koronawirusa: zakupiono maseczki ochronne, rękawice jednorazowe, ulotki informacyjne dotyczące szczepień przeciwko Covid-19, do punktu szczepień zakupiono dozowniki płynu dezynfekującego, podajnik ręczników papierowych oraz lodówkę do przechowywania szczepionek.</p> <p>Ponadto w 2021r. gmina otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 25 792,00 zł na realizację na terenie gminy Narodowego Programu Szczepień Ochronnych przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, które przeznaczyła w szczególności na: organizację transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, w tym osób niepełnosprawnych, funkcjonowanie stanowiska gminnego koordynatora do spraw szczepień przeciwko SARS-CoV-2, organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach; - 8 600,79 zł na podjęcie działań promocyjnych, w tym organizacyjnych, technicznych lub organizacyjno-technicznych, mających na celu zwiększenie liczby mieszkańców poddających się szczepieniu przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, które przeznaczono na 																																																																																				

	podjęcie następujących działań: sześciokrotnie zorganizowano Plenerowy Punkt Szczepień na Targowisku Miejskim w Nowogrodzie, promowano i przeprowadzano szczepienia podczas imprez: „Festyn na Rocha”, widowisko folklorystyczne „Wesele na Kurpiach”, wydarzenie o charakterze historycznym „Inscenizacja walk o Nowogród z września 1939r.”, „Festyn na zakończenie lata” w Chmielewie, zakupiono namiot na potrzeby organizacji promocji szczepień, wykonano banery informujące o Plenerowym Punkcie Szczepień na Targowisku Miejskim w Nowogrodzie, zlecono opublikowanie artykułu promocyjnego o szczepieniach na lokalnym portalu internetowym, zakupiono artykuły spożywcze i promocyjne na potrzeby organizacji promocji szczepień.
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 – 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

2022-05-30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)