

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki: <b>Urząd Miejski w Nowogrodzie</b>
1.2	siedziba jednostki: Nowogród
1.3	adres jednostki: ul. Łomżyńska 41, 18-414 Nowogród
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 000530086 nadanym przez Urząd Statystyczny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki 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 trwale 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 użytkowania.</p> <p><u>Środki trwale</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się, w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;</li> <li>✓ wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;</li> <li>✓ ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;</li> <li>✓ spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;</li> <li>✓ otrzymania w sposób nieodpłatny do Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji;</li> <li>✓ otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale 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 użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p><u>Pozostałe środki trwale</u>, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</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><u>Należności</u> 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.</p> <p><u>Zobowiązania</u> na dzień bilansowy wycenia się w wysokości kwot wymagalnej zapłaty, wynikających z dokumentów otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><u>Środki pieniężne</u> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie 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: opłacane „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.</p> <p><u>Wynik finansowy</u> jednostki budżetowej 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”.</p> <p>Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.</p>
5.	inne informacje – nie dotyczy

II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA																																																																																																																																																																																																															
1.																																																																																																																																																																																																																
1.1	<p>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:</p> <p><b>Tab. 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa składników majątku trwałego wg KŚT</th> <th rowspan="2">Wartość środków trwałych na początek roku</th> <th colspan="3">Zwiększenia z tytułu:</th> <th colspan="3">Zmniejszenia z tytułu:</th> <th rowspan="2">Stan środków trwałych na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>nabycia</th> <th>przyjęcia z inwestycji</th> <th>inne</th> <th>zbycia</th> <th>likwidacji</th> <th>inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa 0</td> <td>2 457 597,32</td> <td></td> <td></td> <td>15 990,92</td> <td>2 684,84</td> <td></td> <td>6 145,32</td> <td>2 464 758,08</td> </tr> <tr> <td>Grupa 1</td> <td>1 264 901,49</td> <td>11 771,10</td> <td>1 016 343,83</td> <td></td> <td>38 443,00</td> <td></td> <td></td> <td>2 254 573,42</td> </tr> <tr> <td>Grupa 2</td> <td>17 553 443,40</td> <td></td> <td>3 929 611,23</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>21 483 054,63</td> </tr> <tr> <td>Grupa 3</td> <td>868 666,13</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>868 666,13</td> </tr> <tr> <td>Grupa 4</td> <td>252 283,58</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>114 725,41</td> <td>137 558,17</td> </tr> <tr> <td>Grupa 5</td> <td>13 437,23</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>13 437,23</td> </tr> <tr> <td>Grupa 6</td> <td>659 473,08</td> <td></td> <td>113 835,41</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>773 308,49</td> </tr> <tr> <td>Grupa 7</td> <td>602 525,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>602 525,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa 8</td> <td>58 327,40</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>58 327,40</td> </tr> <tr> <td><b>Łącznie:</b></td> <td><b>23 730 654,63</b></td> <td><b>11 771,10</b></td> <td><b>5 059 790,47</b></td> <td><b>15 990,92</b></td> <td><b>41 127,84</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>120 870,73</b></td> <td><b>28 656 208,55</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>W 2021r. 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 wodociagową (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.</p> <p><b>Tab. 2 Zmiany wartości amortyzacji i umorzenia</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa składników majątku trwałego wg KŚT</th> <th rowspan="2">Wartość umorzenia środków trwałych na początek roku</th> <th colspan="2">Zwiększenia z tytułu:</th> <th colspan="3">Zmniejszenia z tytułu:</th> <th rowspan="2">Wartość umorzenia środków trwałych na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>amortyzacji za rok bieżący</th> <th>inne</th> <th>zbycia</th> <th>likwidacji</th> <th>inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa 1</td> <td>685 869,22</td> <td>50 077,13</td> <td></td> <td></td> <td>33 132,76</td> <td></td> <td>702 813,59</td> </tr> <tr> <td>Grupa 2</td> <td>2 920 787,22</td> <td>871 307,25</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3 792 094,47</td> </tr> <tr> <td>Grupa 3</td> <td>101 653,15</td> <td>60 806,56</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>162 459,71</td> </tr> <tr> <td>Grupa 4</td> <td>252 283,58</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>114 725,41</td> <td>137 558,17</td> </tr> <tr> <td>Grupa 5</td> <td>13 437,23</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>13 437,23</td> </tr> <tr> <td>Grupa 6</td> <td>133 904,84</td> <td>61 103,83</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>195 008,67</td> </tr> <tr> <td>Grupa 7</td> <td>602 525,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>602 525,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa 8</td> <td>58 327,40</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>58 327,40</td> </tr> <tr> <td><b>Łącznie:</b></td> <td><b>4 768 787,64</b></td> <td><b>1 043 294,77</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>33 132,76</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>5 664 224,24</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>W 2021r. nastąpiło zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych: stan na początek roku – 552 606,99 zł; zwiększenie o 248 808,44 zł z tytułu zakupu: komputera, laptopa, urządzenia wielofunkcyjnego, drukarki termicznej, urządzenia liczącego, foteli biurowych – na potrzeby pracowników biurowych, wyposażenia do serwerowni Urzędu Miejskiego, mebli do budynku świetlicy wiejskiej, łódki i namiotów – na potrzeby punktu szczepień i promocji szczepień, sprzętu na potrzeby OSP, dekoracji świątecznej; zmniejszenie o 198 556,41 zł z tytułu likwidacji zużytego wyposażenia strażackiego oraz przekazania sprzętu i wyposażenia na potrzeby innych jednostek /Zespół Szkół Samorządowych w Nowogrodzie, Komunalny Zakład Budżetowy w Nowogrodzie, Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Nowogrodzie, Ochotnicza Straż Pożarna, Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii i Uzależnień w Łomży; stan na koniec roku – 602 859,02 zł.</p> <p>Stan wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w czasie nie zmienił się i wynosił na początek roku 18 095,23 zł – umorzone w pełnej wysokości; stan wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo wynosił: na początek roku – 62 568,45 zł; na koniec roku – 75 372,51 zł (zakup programu na potrzeby obsługi PPK, formularzy PDF do programu INFO-SYSTEM, programu antywirusowego, oprogramowania serwera, programu do generowania elektronicznych tytułów wykonawczych, wyksięgowanie oprogramowania antywirusowego).</p>	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	2 457 597,32			15 990,92	2 684,84		6 145,32	2 464 758,08	Grupa 1	1 264 901,49	11 771,10	1 016 343,83		38 443,00			2 254 573,42	Grupa 2	17 553 443,40		3 929 611,23					21 483 054,63	Grupa 3	868 666,13							868 666,13	Grupa 4	252 283,58						114 725,41	137 558,17	Grupa 5	13 437,23							13 437,23	Grupa 6	659 473,08		113 835,41					773 308,49	Grupa 7	602 525,00							602 525,00	Grupa 8	58 327,40							58 327,40	<b>Łącznie:</b>	<b>23 730 654,63</b>	<b>11 771,10</b>	<b>5 059 790,47</b>	<b>15 990,92</b>	<b>41 127,84</b>	<b>0,00</b>	<b>120 870,73</b>	<b>28 656 208,55</b>	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	inne	zbycia	likwidacji	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	Grupa 1	685 869,22	50 077,13			33 132,76		702 813,59	Grupa 2	2 920 787,22	871 307,25					3 792 094,47	Grupa 3	101 653,15	60 806,56					162 459,71	Grupa 4	252 283,58	0,00				114 725,41	137 558,17	Grupa 5	13 437,23	0,00					13 437,23	Grupa 6	133 904,84	61 103,83					195 008,67	Grupa 7	602 525,00	0,00					602 525,00	Grupa 8	58 327,40	0,00					58 327,40	<b>Łącznie:</b>	<b>4 768 787,64</b>	<b>1 043 294,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 132,76</b>	<b>0,00</b>	<b>5 664 224,24</b>
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	2 457 597,32			15 990,92	2 684,84		6 145,32	2 464 758,08																																																																																																																																																																																																								
Grupa 1	1 264 901,49	11 771,10	1 016 343,83		38 443,00			2 254 573,42																																																																																																																																																																																																								
Grupa 2	17 553 443,40		3 929 611,23					21 483 054,63																																																																																																																																																																																																								
Grupa 3	868 666,13							868 666,13																																																																																																																																																																																																								
Grupa 4	252 283,58						114 725,41	137 558,17																																																																																																																																																																																																								
Grupa 5	13 437,23							13 437,23																																																																																																																																																																																																								
Grupa 6	659 473,08		113 835,41					773 308,49																																																																																																																																																																																																								
Grupa 7	602 525,00							602 525,00																																																																																																																																																																																																								
Grupa 8	58 327,40							58 327,40																																																																																																																																																																																																								
<b>Łącznie:</b>	<b>23 730 654,63</b>	<b>11 771,10</b>	<b>5 059 790,47</b>	<b>15 990,92</b>	<b>41 127,84</b>	<b>0,00</b>	<b>120 870,73</b>	<b>28 656 208,55</b>																																																																																																																																																																																																								
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	inne	zbycia	likwidacji	inne																																																																																																																																																																																																										
1	2	3	4	5	6	7	8																																																																																																																																																																																																									
Grupa 1	685 869,22	50 077,13			33 132,76		702 813,59																																																																																																																																																																																																									
Grupa 2	2 920 787,22	871 307,25					3 792 094,47																																																																																																																																																																																																									
Grupa 3	101 653,15	60 806,56					162 459,71																																																																																																																																																																																																									
Grupa 4	252 283,58	0,00				114 725,41	137 558,17																																																																																																																																																																																																									
Grupa 5	13 437,23	0,00					13 437,23																																																																																																																																																																																																									
Grupa 6	133 904,84	61 103,83					195 008,67																																																																																																																																																																																																									
Grupa 7	602 525,00	0,00					602 525,00																																																																																																																																																																																																									
Grupa 8	58 327,40	0,00					58 327,40																																																																																																																																																																																																									
<b>Łącznie:</b>	<b>4 768 787,64</b>	<b>1 043 294,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 132,76</b>	<b>0,00</b>	<b>5 664 224,24</b>																																																																																																																																																																																																									
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 – brak danych																																																																																																																																																																																																															

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	<p>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)</p> <p><b>Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego</td> <td>48 053,64</td> <td>7 712,04</td> <td></td> <td>55 765,68</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Podatek od nieruchomości</td> <td>28 107,19</td> <td>9 408,00</td> <td>246,19</td> <td>37 269,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Podatek rolny</td> <td>116,00</td> <td></td> <td></td> <td>116,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Podatek leśny</td> <td>243,00</td> <td></td> <td>85,00</td> <td>158,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami</td> <td>3 904,80</td> <td>1 746,66</td> <td>1 233,33</td> <td>4 418,13</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Łącznie:</b></td> <td><b>80 424,63</b></td> <td><b>18 866,70</b></td> <td><b>1 564,52</b></td> <td><b>97 726,81</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	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	1	Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego	48 053,64	7 712,04		55 765,68	2	Podatek od nieruchomości	28 107,19	9 408,00	246,19	37 269,00	3	Podatek rolny	116,00			116,00	4	Podatek leśny	243,00		85,00	158,00	5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami	3 904,80	1 746,66	1 233,33	4 418,13	<b>Łącznie:</b>		<b>80 424,63</b>	<b>18 866,70</b>	<b>1 564,52</b>	<b>97 726,81</b>
L.p.	Wyszczególnienie	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																																												
1	Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego	48 053,64	7 712,04		55 765,68																																												
2	Podatek od nieruchomości	28 107,19	9 408,00	246,19	37 269,00																																												
3	Podatek rolny	116,00			116,00																																												
4	Podatek leśny	243,00		85,00	158,00																																												
5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami	3 904,80	1 746,66	1 233,33	4 418,13																																												
<b>Łącznie:</b>		<b>80 424,63</b>	<b>18 866,70</b>	<b>1 564,52</b>	<b>97 726,81</b>																																												
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 umowa lub wynikającym z innego tytułu okresie spłaty:																																																
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 1 019 895,54 zł																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy																																																
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	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – 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 – nie dotyczy																																																
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy																																																
1.15	<p>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</p> <p><b>Tab. 4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)</td> <td>1 299 286,29</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>14 990,72</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>92 522,46</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>233 978,63</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>415,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>32 275,50</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>13 302,77</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</td> <td>6 048,50</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Łącznie:</b></td> <td><b>1 692 819,87</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków	1	2	3	1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)	1 299 286,29	2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 990,72	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	92 522,46	4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	233 978,63	5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	415,00	6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 275,50	7	Szkolenia pracowników	13 302,77	8	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 048,50	<b>Łącznie:</b>		<b>1 692 819,87</b>															
L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków																																															
1	2	3																																															
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)	1 299 286,29																																															
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 990,72																																															
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	92 522,46																																															
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	233 978,63																																															
5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	415,00																																															
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 275,50																																															
7	Szkolenia pracowników	13 302,77																																															
8	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 048,50																																															
<b>Łącznie:</b>		<b>1 692 819,87</b>																																															

1.16

inne informacje: Wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2021r. z Komunalnym Zakładem Budżetowym w Nowogrodzie

**Tab. 5 Wzajemne rozliczenia**

Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie
1	2	3
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	9 118,13	Zużycie materiałów i energii – woda, opłaty abonamentowe
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	303 303,55	Usługi obce – usługi komunalne
Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	226 268,25	Nieodpłatne przekazanie środków trwałych – cztery odcinki sieci wodociągowej

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:

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.

**Tab. 6 Zmniejszenia i zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie**

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. Kordjaczyńskiego, 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
	<b>Łącznie:</b>	<b>5 625 280,42</b>	<b>5 215 425,68</b>

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"> <li>- 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;</li> <li>- 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 przeprowadzono szczepienia podczas imprez: „Festyn na Rocha”, widowisko folklorystyczne „Wesele na Kurpiach”, wydarzenie o charakterze historycznym „Inszenizacja 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.</li> </ul>
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

29.04.2022r.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)