

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1	nazwa jednostki: Urząd Miejski w Nowogrodzie
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 01.01.2022 do 31.12.2022
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"> ✓ 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 godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; ✓ otrzymania w sposób nieodpłatny do Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji; ✓ 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 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 międzykresowych 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>Tab. 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych</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>2 464 758,08</td> <td>52 111,00</td> <td></td> <td>1 387,83</td> <td>7 187,70</td> <td></td> <td></td> <td>2 511 069,21</td> </tr> <tr> <td>Grupa 1</td> <td>2 254 573,42</td> <td></td> <td>2 038 752,13</td> <td></td> <td>62 902,00</td> <td></td> <td></td> <td>4 230 423,55</td> </tr> <tr> <td>Grupa 2</td> <td>21 483 054,63</td> <td>28 640,58</td> <td>136 732,64</td> <td></td> <td>28 640,58</td> <td></td> <td></td> <td>21 619 787,27</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>137 558,17</td> <td></td> <td>50 737,17</td> <td>4 994,95</td> <td></td> <td>41 471,82</td> <td></td> <td>151 818,47</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>773 308,49</td> <td>15 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>23 926,55</td> <td></td> <td>764 381,94</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>Łącznie:</td> <td>28 656 208,55</td> <td>95 751,58</td> <td>2 226 221,94</td> <td>6 382,78</td> <td>98 730,28</td> <td>65 398,37</td> <td>0,00</td> <td>30 820 436,20</td> </tr> </tbody> </table> <p>W 2022r. w grupie 0 nastąpiło zwiększenie wartości o kwotę 53 498,83 zł, w tym 52 111,00 zł w związku z nabyciem od osób fizycznych dziewiętnastu działek pod budowę drogi gminnej w Jankowie Skarbowie oraz 1 387,83 zł w związku z aktualizacją użytków i zmniejszenie o kwotę 7 187,70 zł w wyniku sprzedaży trzech działek. W grupie 1 nastąpiło zwiększenie wartości w związku z przyjęciem z inwestycji dwóch Wiejskich Ośrodków Aktywności Społecznej w Chmielewie (1 060 949,23 zł) i Jankowie Skarbowie (977 802,90 zł), a zmniejszenie w wyniku sprzedaży (wraz z gruntem) dwóch budynków w m. Grądy. W grupie 2 przyjęto z inwestycji boisko we wsi Mątewica (136 732,64 zł) oraz nabyto, w drodze nieodpłatnego przekazania przez osobę fizyczną, odcinek sieci wodociągowej (28 640,58 zł), który przekazano Komunalnemu Zakładowi Budżetowemu w Nowogrodzie. W grupie 4 zwiększenie wartości o kwotę 55 732,12 zł, w tym 50 737,17 zł w związku z przyjęciem do użytkowania serwerów, 4 994,95 zł zwiększenie wartości środka trwałego, a zmniejszenie o kwotę 41 471,82 zł w wyniku likwidacji zbędnego i niesprawnego sprzętu. W grupie 6 zwiększenie o kwotę 15 000 zł – zakup echo sondy na potrzeby OSP, a zmniejszenie o kwotę 23 926,55 zł – likwidacja kiosku informacyjnego wolnostojącego.</p> <p>Tab. 2 Zmiany wartości amortyzacji i umorzenia</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>702 813,59</td> <td>60 348,76</td> <td></td> <td>62 902,00</td> <td></td> <td></td> <td>700 260,35</td> </tr> <tr> <td>Grupa 2</td> <td>3 792 094,47</td> <td>948 279,34</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>4 740 373,81</td> </tr> <tr> <td>Grupa 3</td> <td>162 459,71</td> <td>60 806,57</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>223 266,28</td> </tr> <tr> <td>Grupa 4</td> <td>137 558,17</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td>41 471,82</td> <td></td> <td>96 086,35</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>195 008,67</td> <td>72 737,37</td> <td></td> <td></td> <td>23 926,55</td> <td></td> <td>243 819,49</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>Łącznie:</td> <td>5 664 224,24</td> <td>1 142 172,04</td> <td>0,00</td> <td>62 902,00</td> <td>65 398,37</td> <td>0,00</td> <td>6 678 095,91</td> </tr> </tbody> </table> <p>W 2022r. nastąpiło zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych: stan na początek roku – 602 859,02 zł; zwiększenie o 49 090,70 zł z tytułu zakupu wyposażenia i zestawów komputerowych na potrzeby pracowników Urzędu Miejskiego oraz sprzętu i umundurowania na potrzeby OSP; zmniejszenie o 37 082,03 zł z tytułu likwidacji zużytego sprzętu i wyposażenia Urzędu Miejskiego oraz korekty księgowania zakupu wyposażenia serwerowni Urzędu Miejskiego; stan na koniec roku – 614 867,69 zł.</p> <p>Stan wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w czasie wynosił na początek roku 18 095,23 zł – w związku z zakończeniem trwałości projektu wyksięgowano oprogramowanie o wartości 14 435,23 zł; stan na koniec okresu sprawozdawczego – 3 660,00 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo wynosił: na początek roku – 75 372,51 zł; na koniec roku – 85 060,47 zł (zakup oprogramowania Microsoft Office do zestawów komputerowych i serwera, programu WPF Asystent, oprogramowania ATAR i TARA do obsługi dodatków ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19).</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	2 464 758,08	52 111,00		1 387,83	7 187,70			2 511 069,21	Grupa 1	2 254 573,42		2 038 752,13		62 902,00			4 230 423,55	Grupa 2	21 483 054,63	28 640,58	136 732,64		28 640,58			21 619 787,27	Grupa 3	868 666,13							868 666,13	Grupa 4	137 558,17		50 737,17	4 994,95		41 471,82		151 818,47	Grupa 5	13 437,23							13 437,23	Grupa 6	773 308,49	15 000,00				23 926,55		764 381,94	Grupa 7	602 525,00							602 525,00	Grupa 8	58 327,40							58 327,40	Łącznie:	28 656 208,55	95 751,58	2 226 221,94	6 382,78	98 730,28	65 398,37	0,00	30 820 436,20	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	702 813,59	60 348,76		62 902,00			700 260,35	Grupa 2	3 792 094,47	948 279,34					4 740 373,81	Grupa 3	162 459,71	60 806,57					223 266,28	Grupa 4	137 558,17	0,00			41 471,82		96 086,35	Grupa 5	13 437,23	0,00					13 437,23	Grupa 6	195 008,67	72 737,37			23 926,55		243 819,49	Grupa 7	602 525,00	0,00					602 525,00	Grupa 8	58 327,40	0,00					58 327,40	Łącznie:	5 664 224,24	1 142 172,04	0,00	62 902,00	65 398,37	0,00	6 678 095,91
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	2 464 758,08	52 111,00		1 387,83	7 187,70			2 511 069,21																																																																																																																																																																																																								
Grupa 1	2 254 573,42		2 038 752,13		62 902,00			4 230 423,55																																																																																																																																																																																																								
Grupa 2	21 483 054,63	28 640,58	136 732,64		28 640,58			21 619 787,27																																																																																																																																																																																																								
Grupa 3	868 666,13							868 666,13																																																																																																																																																																																																								
Grupa 4	137 558,17		50 737,17	4 994,95		41 471,82		151 818,47																																																																																																																																																																																																								
Grupa 5	13 437,23							13 437,23																																																																																																																																																																																																								
Grupa 6	773 308,49	15 000,00				23 926,55		764 381,94																																																																																																																																																																																																								
Grupa 7	602 525,00							602 525,00																																																																																																																																																																																																								
Grupa 8	58 327,40							58 327,40																																																																																																																																																																																																								
Łącznie:	28 656 208,55	95 751,58	2 226 221,94	6 382,78	98 730,28	65 398,37	0,00	30 820 436,20																																																																																																																																																																																																								
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	702 813,59	60 348,76		62 902,00			700 260,35																																																																																																																																																																																																									
Grupa 2	3 792 094,47	948 279,34					4 740 373,81																																																																																																																																																																																																									
Grupa 3	162 459,71	60 806,57					223 266,28																																																																																																																																																																																																									
Grupa 4	137 558,17	0,00			41 471,82		96 086,35																																																																																																																																																																																																									
Grupa 5	13 437,23	0,00					13 437,23																																																																																																																																																																																																									
Grupa 6	195 008,67	72 737,37			23 926,55		243 819,49																																																																																																																																																																																																									
Grupa 7	602 525,00	0,00					602 525,00																																																																																																																																																																																																									
Grupa 8	58 327,40	0,00					58 327,40																																																																																																																																																																																																									
Łącznie:	5 664 224,24	1 142 172,04	0,00	62 902,00	65 398,37	0,00	6 678 095,91																																																																																																																																																																																																									
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>Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności</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>55 765,68</td> <td>24 863,32</td> <td>970,15</td> <td>79 658,85</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Podatek od nieruchomości</td> <td>37 269,00</td> <td>4 855,00</td> <td>751,00</td> <td>41 373,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Podatek rolny</td> <td>116,00</td> <td>238,00</td> <td>58,00</td> <td>296,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Podatek leśny</td> <td>158,00</td> <td>24,00</td> <td>81,00</td> <td>101,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami</td> <td>4 418,13</td> <td>1 107,00</td> <td>781,24</td> <td>4 743,89</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Łącznie:</td> <td>97 726,81</td> <td>31 087,32</td> <td>2 641,39</td> <td>126 172,74</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	55 765,68	24 863,32	970,15	79 658,85	2	Podatek od nieruchomości	37 269,00	4 855,00	751,00	41 373,00	3	Podatek rolny	116,00	238,00	58,00	296,00	4	Podatek leśny	158,00	24,00	81,00	101,00	5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami	4 418,13	1 107,00	781,24	4 743,89	Łącznie:		97 726,81	31 087,32	2 641,39	126 172,74
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	55 765,68	24 863,32	970,15	79 658,85																																												
2	Podatek od nieruchomości	37 269,00	4 855,00	751,00	41 373,00																																												
3	Podatek rolny	116,00	238,00	58,00	296,00																																												
4	Podatek leśny	158,00	24,00	81,00	101,00																																												
5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami	4 418,13	1 107,00	781,24	4 743,89																																												
Łącznie:		97 726,81	31 087,32	2 641,39	126 172,74																																												
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 – 966 648,00 zł																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat – 966 648,00 zł																																																
c)	powyżej 5 lat – 483 380,00 zł																																																
1.10	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy																																																
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy																																																
1.12	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym 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>Tab. 4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</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 i bezosobowe</td> <td>1 585 536,84</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>1 718,40</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>93 205,15</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>271 082,32</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>947,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>33 438,60</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>11 876,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</td> <td>11 281,16</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Łącznie:</td> <td>2 009 085,47</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków	1	2	3	1	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	1 585 536,84	2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 718,40	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	93 205,15	4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	271 082,32	5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	947,00	6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 438,60	7	Szkolenia pracowników	11 876,00	8	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 281,16	Łącznie:		2 009 085,47															
L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków																																															
1	2	3																																															
1	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	1 585 536,84																																															
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 718,40																																															
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	93 205,15																																															
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	271 082,32																																															
5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	947,00																																															
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 438,60																																															
7	Szkolenia pracowników	11 876,00																																															
8	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 281,16																																															
Łącznie:		2 009 085,47																																															

1.16	<p>inne informacje: wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2022r. z Komunalnym Zakładem Budżetowym w Nowogrodzie</p> <p>Tab. 5 Wzajemne rozliczenia</p> <table border="1" data-bbox="303 235 1340 481"> <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 / Pasywa poz. D.II.1</td> <td>7 747,50</td> <td>Zobowiązania – inkaso opłaty targowej</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>1 028,10</td> <td>Zużycie materiałów i energii – woda, opłaty abonamentowe</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>298 818,54</td> <td>Usługi obce – usługi komunalne</td> </tr> <tr> <td>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6</td> <td>28 640,58</td> <td>Nieodpłatne przekazanie środków trwałych – odcinek sieci wodociągowej</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie	1	2	3	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	7 747,50	Zobowiązania – inkaso opłaty targowej	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	1 028,10	Zużycie materiałów i energii – woda, opłaty abonamentowe	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	298 818,54	Usługi obce – usługi komunalne	Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	28 640,58	Nieodpłatne przekazanie środków trwałych – odcinek sieci wodociągowej																																																										
Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie																																																																											
1	2	3																																																																											
Bilans / Pasywa poz. D.II.1	7 747,50	Zobowiązania – inkaso opłaty targowej																																																																											
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	1 028,10	Zużycie materiałów i energii – woda, opłaty abonamentowe																																																																											
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	298 818,54	Usługi obce – usługi komunalne																																																																											
Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	28 640,58	Nieodpłatne przekazanie środków trwałych – odcinek sieci wodociągowej																																																																											
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 3 362 367,97 zł. Uwzględniając zmniejszenia (z tytułu rozliczenia kosztów zadań inwestycyjnych, przyjęcia do użytkowania środków trwałych, wyksięgowania odliczonego VAT naliczonego) oraz zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych, zaprezentowane w Tab. 6, ich wysokość na koniec roku obrotowego wynosi 10 842 306,32 zł.</p> <p>Tab. 6 Zmniejszenia i zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1" data-bbox="263 772 1388 1736"> <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>Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego</td> <td>17 235,05</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Rozbudowa sieci wodociągowej w Nowogrodzie /dokumentacja projektowa/</td> <td>4 612,50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Termomodernizacja budynków oświaty Zespołu Szkół Samorządowych w Nowogrodzie</td> <td>5 697 048,79</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy</td> <td>52 203,03</td> <td>136 732,64</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Jankowie Skarbowie – infrastruktura społeczna dla mieszkańców</td> <td>954 422,90</td> <td>977 802,90</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Chmielewie – infrastruktura społeczna dla mieszkańców trójwsi Chmielewa</td> <td>1 036 769,23</td> <td>1 060 949,23</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie /dokumentacja/</td> <td>18 450,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego na potrzeby Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Łomży</td> <td>25 000,00</td> <td>25 000,00</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Modernizacja serwerowni Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie</td> <td>31 380,18</td> <td>18 514,97</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Zakup echo sondy na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowogrodzie</td> <td>15 000,00</td> <td>15 000,00</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Grądach</td> <td>27 974,63</td> <td></td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>Przebudowa dróg gminnych prowadzących do Skansenu Kurpiowskiego w Nowogrodzie</td> <td>1 321 899,78</td> <td></td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>Przebudowa drogi gminnej nr 105842B we wsi Baliki /dokumentacja/</td> <td>9 963,00</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>615 587,50</td> <td>113 608,50</td> </tr> <tr> <td>14a</td> <td>Zad. 1 przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu</td> <td>468 937,50</td> <td>87 687,50</td> </tr> <tr> <td>14b</td> <td>Zad. 2 laguna osadowa w oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie</td> <td>146 650,00</td> <td>25 921,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Łącznie:</td> <td>9 827 546,59</td> <td>2 347 608,24</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	1	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego	17 235,05		2	Rozbudowa sieci wodociągowej w Nowogrodzie /dokumentacja projektowa/	4 612,50		3	Termomodernizacja budynków oświaty Zespołu Szkół Samorządowych w Nowogrodzie	5 697 048,79		4	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy	52 203,03	136 732,64	5	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Jankowie Skarbowie – infrastruktura społeczna dla mieszkańców	954 422,90	977 802,90	6	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Chmielewie – infrastruktura społeczna dla mieszkańców trójwsi Chmielewa	1 036 769,23	1 060 949,23	7	Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie /dokumentacja/	18 450,00		8	Dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego na potrzeby Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Łomży	25 000,00	25 000,00	9	Modernizacja serwerowni Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie	31 380,18	18 514,97	10	Zakup echo sondy na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowogrodzie	15 000,00	15 000,00	11	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Grądach	27 974,63		12	Przebudowa dróg gminnych prowadzących do Skansenu Kurpiowskiego w Nowogrodzie	1 321 899,78		13	Przebudowa drogi gminnej nr 105842B we wsi Baliki /dokumentacja/	9 963,00		14	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	615 587,50	113 608,50	14a	Zad. 1 przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu	468 937,50	87 687,50	14b	Zad. 2 laguna osadowa w oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie	146 650,00	25 921,00	Łącznie:		9 827 546,59	2 347 608,24
L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia																																																																										
1	2	3	4																																																																										
1	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego	17 235,05																																																																											
2	Rozbudowa sieci wodociągowej w Nowogrodzie /dokumentacja projektowa/	4 612,50																																																																											
3	Termomodernizacja budynków oświaty Zespołu Szkół Samorządowych w Nowogrodzie	5 697 048,79																																																																											
4	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy	52 203,03	136 732,64																																																																										
5	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Jankowie Skarbowie – infrastruktura społeczna dla mieszkańców	954 422,90	977 802,90																																																																										
6	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Chmielewie – infrastruktura społeczna dla mieszkańców trójwsi Chmielewa	1 036 769,23	1 060 949,23																																																																										
7	Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie /dokumentacja/	18 450,00																																																																											
8	Dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego na potrzeby Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Łomży	25 000,00	25 000,00																																																																										
9	Modernizacja serwerowni Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie	31 380,18	18 514,97																																																																										
10	Zakup echo sondy na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowogrodzie	15 000,00	15 000,00																																																																										
11	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Grądach	27 974,63																																																																											
12	Przebudowa dróg gminnych prowadzących do Skansenu Kurpiowskiego w Nowogrodzie	1 321 899,78																																																																											
13	Przebudowa drogi gminnej nr 105842B we wsi Baliki /dokumentacja/	9 963,00																																																																											
14	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	615 587,50	113 608,50																																																																										
14a	Zad. 1 przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu	468 937,50	87 687,50																																																																										
14b	Zad. 2 laguna osadowa w oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie	146 650,00	25 921,00																																																																										
Łącznie:		9 827 546,59	2 347 608,24																																																																										
2.3	<p>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>W 2022r. gmina otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 3 075 512,77 zł, z których wypłacano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dodatki węglowe wraz z obsługą wypłat w wysokości 2 301 120,00 zł; - dodatki dla podmiotów wrażliwych wraz z obsługą wypłat w wysokości 66 381,37 zł; - dodatki ciepłe /inne źródła ciepła/ wraz z obsługą wypłat w wysokości 598 740,00 zł. <p>Ponadto w 2022r., w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy i napływem do Polski obywateli Ukrainy, gmina otrzymała środki w wysokości 259 301,10 zł, z których ponoszono koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związane z nadawaniem numeru PESEL, nieodpłatnym wykonywaniem zdjęć osobom ubiegającym się o nadanie numeru PESEL, wprowadzaniem danych do Rejestru Danych Kontaktowych w wysokości 5 338,13 zł; 																																																																												

	<ul style="list-style-type: none"> - świadczenia pieniężne dla osób fizycznych zapewniających zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy wraz z obsługą wypłat w wysokości 71 040,00 zł; - związane z wykonywaniem dodatkowych zadań oświatowych, w tym lekcji języka polskiego, transportu dzieci i młodzieży do placówek oświatowych w wysokości 96 005,00 zł; - zapewnienie bezpłatnego posiłku dla dzieci i młodzieży w wysokości 2 071,22 zł; - zasiłki okresowe dla obywateli Ukrainy w wysokości 6 138,50 zł; - świadczenia z pomocy społecznej, w tym jednorazowe świadczenie pieniężne 300 zł, sprawienie pogrzebu, w wysokości 50 512,00 zł; - pomoc materialna o charakterze socjalnym /stypendia socjalne dla uczniów będących obywatelami Ukrainy/ w wysokości 3 717,97 zł; - świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy w wysokości 24 478,28 zł. <p>W 2022r. gmina dokonywała, na warunkach preferencyjnych, zakupu i sprzedaży węgla na potrzeby mieszkańców gminy. W 2022r. zakupiono 53,14 t węgla o wartości 79 707,86 zł; z tytułu sprzedaży węgla w 2022r. gmina uzyskała dochody w wysokości 82 290,00 zł.</p>
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

28.04.2023r.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)