



0468959

Data wpływu: 2022-04-29

Nr: PP. 4672. 2022

Przyjęła: Ewelina Zaluska
Referat administracyjny
Załączników: 6

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki URZĄD GMINY NOWE MIASTO LUBAWSKIE
1.2.	siedzibę jednostki MSZANOWO
1.3.	adres jednostki UL.PODLEŚNA 1, 13-300 MSZANOWO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</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. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Urzędzie Gminy Nowe Miasto Lubawskie zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej.</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne 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 równej i wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej 10 000,00 zł podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż wymienione w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok, a także będące pomocami dydaktycznymi lub ich nieodłącznymi częściami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania – dla WNiP o wartości do 10 000,00zł (zakupionych od roku 2018), - ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej – WNiP o wartości od 100,00 do 499,99 zł – spisując w koszty pod datą zakupu, - o wartości od 0,00 do 99,99 zł nie podlegają żadnej ewidencji. <p>Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</p> <p>2. Rzeczowe aktywa trwale obejmują :</p> <p>Środki trwałe – (ewidencjonowane na koncie 011) - to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz stanowiące własność jednostki samorządu</p>

terytorialnego Gminy Nowe Miasto Lubawskie, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Obce środki trwałe znajdujące się w użytkowaniu jednostki podlegają ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wnip”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną – w tzw. sztyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3 500,00 zł (w stosunku do środków trwałych przyjętych do użytkowania przed 2018 rokiem) lub 10 000,00zł (w stosunku do środków trwałych przyjętych do użytkowania od 2018 roku). Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 3 500,00 zł (w stosunku do środków trwałych przyjętych do użytkowania przed 2018 rokiem) lub 10 000,00zł (w stosunku do środków trwałych przyjętych do użytkowania od 2018 roku) i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniku takiej aktualizacji odnosi się na Fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe - (ewidencjonowanie na koncie 013 oraz w ewidencji ilościowej) - to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego obiektu, które finansuje się tak jak koszty budowy, tj. ze środków na inwestycje). Zgodnie z zasadą istotności wprowadza się uproszczenie polegające na ustaleniu dolnej granicy pozostałych środków trwałych w kwocie **500,00 zł** ujmowanej w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Takie przedmioty jak:

materiały biurowe, wyposażenie biur, świetlic, remiz (karnisze, żaluzje, firany, zasłony, obrusy, wieszaki, lustra, lampy, żyrandole, kinkiety, butle gazowe, wykładziny, umywalki, grzejniki, kosze na śmieci itp.),

	<p>odzież robocza, materiały zakupione do bieżących remontów (farby, kleje, żarówki), drobne części zamienne wmontowywane do samochodów strażackich, samochodów służbowych, książki i czasopisma zakupione do użytku służbowego, wyposażenie apteczki, materiały okolicznościowe (nagrody rzeczowe, puchary, itp.), naczynia kuchenne (sztućce, zastawy kuchenne itp.), narzędzia gospodarcze (grabie, szpadle, sekatory, wiadra, miotły, szczotki itp.) rozmieszczone na terenie gminy ławki, kosze uliczne, kwietniki, stojaki na rowery, tablice informacyjne, regulaminy placów zabaw, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów, bez względu na wartość nie podlegają żadnej ewidencji.</p> <p>Meble (szafy, krzesła, stoły, biurka, regały) oraz urządzenia elektryczne bez względu na wartość podlegają ujęciu w ewidencji ilościowo – wartościowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości od 100,00 zł do 499,99 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości do 99,99 zł nie podlegają żadnej ewidencji.</p> <p>W uzasadnionych sytuacjach, za zgodą kierownika jednostki, dopuszcza się inny sposób ujęcia pozostałych środków trwałych w ewidencji.</p>
5.	inne informacje
	<p>Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego podlega wprowadzeniu w postaci zapisu, każde zdarzenie gospodarcze, które nastąpiło w danym okresie sprawozdawczym, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:</p> <p>w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmują się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania - kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów do 9 dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym, a na koniec roku do 30 stycznia roku następnego.</p> <p>Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą (zasada kasowa), z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę 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 w wieczyste
	55 000,00 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
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	GMINA NOWE MIASTO LUBAWSKIE POSIADA UDZIAŁY W ZAKŁADZIE USŁUG KOMUNALNYCH W MSZANOWIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

	1 464 udziałów o wartości 1000,00 zł = 1 464 000,00 zł
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)
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 3
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 537 157,19 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 4
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 5

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 6
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>WYŁĄCZENIU PODLEGA WARTOŚĆ NIEODPŁATNIE PRZEKAZANYCH PONIESIONYCH NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH NA ŚRODI TRWAŁE DO SZKOŁY PODSTAWOWEM im. JANA PAWŁA II W JAMIELNIKU W KWOCIE 2 032 005,18 zł – DOTYCZY WYKONANEJ TERMOMODERNIZACJI BUDYNKU (POZ. 1.2.6 dot. zestawienia zmian w funduszu jednostki).</p> <p>Zgodnie z art. 65 ust.13 i 14 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, wójt dysponuje środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.</p> <p>Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gmina Nowe Miasto Lubawskie otrzymała w 2020 r. środki w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1 138 938,00 zł. Środki zostały wykorzystane w latach 2020-2021 w 100% z przeznaczeniem na następujące inwestycje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przebudowa drogi gminnej nr 181015N w Nowym Dworze Bratiańskim – 327 187,00 zł - Przebudowa ulicy Podleśnej, Skrajnej i Na Stoku w Pacóltowie – 787 052,00 zł, - Utwardzenie działki nr 1046/9 w Mszanowie (obręb Bratian) – 24 718,60 zł (zwiększone wydatki o kwotę 19,60 zł o narosłe odsetki na rachunku funduszu). <p>Ze środków Funduszu w 2021 roku Gmina Nowe Miasto Lubawskie otrzymała środki w wysokości 47 171,0 zł. Środki zostały wykorzystane w 100% z przeznaczeniem na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizację programu „Wspieraj Seniora” – 11 155,00 zł, - transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień – 26 016,00 zł, - promocję szczepień – 10 000,00 zł. <p>Ponadto w 2021 roku Gmina ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymała środki w wysokości 220 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację Programu „Laboratoria Przyszłości”. Środki zostaną wydatkowane w 2022 roku.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Kamińska

Paulina Kamińska

(główny księgowy)

WÓJT

Tomasz Waruszewski

Tomasz Waruszewski

(kierownik jednostki)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 1
 Pkt.11.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umorzenie				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przeznaczona *	Ogółem zwiększenie wartości (4+5-6)	aktualizacja	zyska	straty	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	691 126,46	-	13 439,71	-	13 439,71	-	-	2 212,77	-	2 212,77	692 339,40	690 484,58	79 796,43	2 212,77	694 077,25	74 631,67	8 276,15
2	Środki trwałe:	93 933 712,03	-	11 084 356,18	-	11 084 356,18	-	44 004,79	181 586,67	184 879,63	400 450,18	104 617 616,02	27 730 791,98	4 071 332,08	422 376,63	31 388 748,44	68 193 920,04	73 228 889,58
Grupa 0	Grupy	4 471 670,60	-	204 472,78	-	204 472,78	-	44 004,79	-	111 807,40	155 612,19	4 520 331,19	-	-	-	-	4 471 670,60	4 520 331,19
Grupa 1	Budynki lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 628 579,04	-	2 027 412,78	-	2 027 412,78	-	-	-	5 294,15	5 294,15	13 650 694,67	4 007 194,75	479 999,54	165 409,98	4 297 794,33	7 621 391,29	9 352 910,34
Grupa 2	Obiekty wyposażeniowe i inwentarz	74 186 041,59	-	4 687 579,30	-	4 687 579,30	-	-	103 355,94	3 742,75	107 098,69	76 766 522,20	20 543 323,23	3 129 697,84	104 720,51	23 989 300,56	53 642 718,36	55 198 221,84
Grupa 3	Kolory i maszyny energoelektryczne	47 800,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 800,60	27 028,80	2 461,34	-	29 468,24	20 773,70	18 312,98
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 224 867,97	-	10 393,98	-	10 393,98	-	-	25 191,91	-	25 191,91	1 210 070,04	991 043,00	82 113,79	25 191,91	1 057 964,88	233 824,97	152 105,10
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	130 767,98	-	27 450,00	-	27 450,00	-	-	8 500,00	-	8 500,00	149 717,98	68 301,97	14 723,22	8 500,00	74 525,19	62 486,61	75 192,79
Grupa 6	Urządzenia techniczne	78 262,59	-	3 930 995,12	-	3 930 995,12	-	-	-	-	-	4 009 297,71	68 298,27	138 568,84	-	208 957,11	9 574,32	3 802 406,80
Grupa 7	Środki transportu	99 060,00	-	44 035,23	-	44 035,23	-	-	44 035,23	44 035,23	44 035,23	99 060,00	99 060,00	44 035,23	44 035,23	99 060,00	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, technosposoby i wyposażenie, gdzie między innymi klasyfikowane	2 086 664,66	-	152 016,99	-	152 016,99	-	-	54 518,02	-	54 518,02	2 164 183,63	1 835 553,87	173 732,28	54 518,02	2 054 768,13	131 110,79	109 385,80
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1) nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Gminy Nowe Miasto Lubawskie

GAŁĘZIANY KSIĘGOWY
 Pawlina Kamińska

2022-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 Tomaszewski Jerzy

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 234,89	-	-	4 234,89
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 485,50			9 485,50
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GLÓWNY KATEGORY
Paulina Kamińska

(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Marceluszewski

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna	24 192,50	44 636,49		68 828,99
-	odsetki	6 513,00	5 181,76		11 694,76
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Paulina Kamińska

(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 Tomasz Warszawski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1.	pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	50 329,95 zł


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Paulina Kadzińska

(główny księgowy)


 2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)


 WÓJT
 Tomasz Maruszewski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie *	17 795 199,91

* obroty WN konta 080

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Paulina Karpinska
.....
(główny księgowy)

.....
2022-04-28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
WÓJT
Tomasz Waruszewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt. II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1	Przychody	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
	otrzymane darowizny w formie pieniężnej	58 800,00
	otrzymane odszkodowania ze zgłoszonych szkód dotyczących mienia	29 716,66
2	Koszty	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
	Odszkodowanie stanowiące wyrównanie dotacji dla niepublicznego przedszkola zgodnie z wyrokiem Sądu	86 077,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Paulina Kubińska
 Paulina Kubińska
 (główny księgowy)

2022-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Waruszewski
 Tomasz Waruszewski
 (kierownik jednostki)