



0548057

Data wpływu: 2023-03-31

Nr: PP. 3318. 2023

Przyjęła: Ewelina Zalewska  
Referat administracyjny  
Załącznik do...

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <b>URZĄD GMINY NOWE MIASTO LUBAWSKIE</b>
1.2.	siedzibę jednostki <b>MSZANOWO</b>
1.3.	adres jednostki <b>UL.PODLEŚNA 1, 13-300 MSZANOWO</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>NIE DOTYCZY</b>
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><b>1. Wartości niematerialne i prawne</b> 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"> <li>- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania – dla WNiP o wartości do 10 000,00zł (zakupionych od roku 2018),</li> <li>- ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej – WNiP o wartości od 100,00 do 499,99 zł – spisując w koszty pod datą zakupu,</li> <li>- o wartości od 0,00 do 99,99 zł nie podlegają żadnej ewidencji.</li> </ul> <p>Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</p> <p><b>2. Rzeczowe aktywa trwale obejmują :</b></p> <p><b>Środki trwale</b> – (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. szyku 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.),

	<b>1 464 udziałów o wartości 1000,00 zł = 1 464 000,00 zł</b>
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)
	<b>INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>2 026 564,78 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 4</b>
1.16.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 5</b>

	<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, <b>bez względu na wartość nie podlegają żadnej ewidencji.</b></p> <p>Meble (szafy, krzesła, stoły, biurka, regały) oraz urządzenia elektryczne <b>bez względu na wartość podlegają ujęciu w ewidencji ilościowo – wartościowej.</b></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>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<b>55 000,00 zł</b>
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
	<b>INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 2</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>GMINA NOWE MIASTO LUBAWSKIE POSIADA UDZIAŁY W ZAKŁADZIE USŁUG KOMUNALNYCH W MSZANOWIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ</b>



2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 6</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p><b>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.</b></p> <p><b>Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 roku</b> Gmina Nowe Miasto Lubawskie otrzymała środki w wysokości <b>7 487 469,25 zł</b>. Środki zostały wykorzystane z przeznaczeniem na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- realizację programu „Wspieraj Seniora” – 22 916,57 zł,</li> <li>- wypłatę dodatków węglowych i obsługę zadania – 6 161 671,53 zł,</li> <li>- wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych – inne źródła ciepła oraz obsługę zadania – 1 165 860,00 zł,</li> <li>- wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych i obsługę zadania – 137 021,15 zł.</li> </ul> <p>Ponadto w 2022 roku Gmina ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wydatkowała środki w wysokości <b>220 000,00 zł</b> na realizację Programu „Laboratoria Przyszłości”. Niniejsze środki Gmina otrzymała w 2021 roku.</p> <p>Zgodnie z art. 14 ust. 19 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) wójt dysponuje środkami:</p> <p><b>Z Funduszu Pomocy w 2022 roku</b> Gmina Nowe Miasto Lubawskie otrzymała środki w wysokości <b>1 017 857,99 zł</b>, które zostały przeznaczone na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dodatkowe zadania oświatowe – 279 034,00 zł,</li> <li>- wypłatę jednorazowych świadczeń pieniężnych w wysokości 300 zł – 83 730,00 zł</li> <li>- zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – 14 261,31 zł,</li> <li>- zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży przed nadaniem PESEL – 1 104,00 zł,</li> <li>- bezpłatną pomoc psychologiczną – 5 250,00 zł,</li> <li>- wypłatę świadczeń rodzinnych i obsługę zadania – 37 308,26</li> <li>- wykonanie fotografii – 1 814,90 zł,</li> <li>- nadanie numeru PESEL – 1 555,52 zł,</li> <li>- wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy – 593 300,00 zł</li> <li>- na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy – 500,00 zł.</li> </ul> <p>Na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2236) w roku 2022 Gmina zajmowała się dystrybucją węgla. Węgiel w preferencyjnej cenie mogły od samorządu zakupić osoby uprawnione do dodatku węglowego. Koszty dotyczące zakupu oraz dystrybucji węgla w 2022 roku wyniosły 365 508,00zł, natomiast osiągnięte przychody z tytułu sprzedaży i zaliczek na poczet zakupu węgla wyniosły 504 144,50 zł</p>


GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Paulina Kamińska*  
Paulina Kamińska

(główny księgowy)

WÓJT  
*Tomasz Waruszewski*  
Tomasz Waruszewski

(kierownik jednostki)

*2023-03-31*

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 1  
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		4	5	6	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>				aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne	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																		
1	Wartości niematerialne i prawne	692 353,40	13 439,71	-	13 439,71	-	13 439,71	-	-	2 212,77	-	2 212,77	703 980,34	684 077,25	79 795,43	2 212,77	781 669,91	8 276,15	58 079,57	
2	Środki trwałe:	104 622 631,02	15 846 816,06	-	15 846 816,06	-	15 846 816,06	-	44 004,79	-	243 471,06	314 674,30	120 154 772,78	31 363 761,44	4 356 820,44	19 266,40	35 731 312,48	73 228 866,58	84 423 460,30	
	Grupa 0	Grunty	742 897,70	-	742 897,70	-	742 897,70	-	44 109,40	-	242 374,15	286 483,55	4 976 745,34	-	-	-	-	4 520 331,19	4 976 745,34	
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	77 404,05	-	77 404,05	-	77 404,05	-	23 013,84	-	1 096,91	24 110,75	13 703 987,97	4 297 784,33	324 940,92	15 186,40	4 607 535,85	9 352 910,34	9 086 452,12	
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 688 384,32	-	14 688 384,32	-	14 688 384,32	-	-	-	-	-	93 464 906,52	23 568 300,56	3 420 541,88	-	26 988 842,44	55 198 221,64	66 476 064,08	
	Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 800,60	29 488,24	2 461,34	-	31 949,58	18 912,36	15 851,02	
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	32 634,42	-	32 634,42	-	32 634,42	-	-	-	-	-	1 242 704,46	1 057 964,88	74 941,02	-	1 132 905,90	152 105,16	109 798,56	
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	61 000,00	-	61 000,00	-	61 000,00	-	-	-	-	-	210 717,68	74 525,19	19 337,33	-	93 862,52	75 192,79	116 855,46	
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	6 745,00	-	6 745,00	-	6 745,00	-	-	-	-	-	4 016 002,71	208 857,11	401 441,76	-	608 298,87	3 802 400,60	3 407 703,84	
	Grupa 7	Środki transportu	12 001,50	-	12 001,50	-	12 001,50	-	4 080,00	-	-	4 080,00	108 981,50	99 060,00	600,08	-	95 580,08	-	11 401,42	
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indestymulacja	215 746,07	-	215 746,07	-	215 746,07	-	-	-	-	-	2 384 925,70	2 059 781,13	112 558,11	-	2 172 337,24	109 995,50	212 588,46	
	Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1) nieopłacone przekazanie między jednostkami Gminy Nowe Miasto Lubawskie

2023-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
 (kierownik jednostki)  
 Tomasz Waruszewski

Wojciech Kępczyński  
 (główny księgowy)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwale 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	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 Koły 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY



(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)



Tomasz Waruszewski

(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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
1	<b>Należności budżetowe</b>				
-	należność główna	68 828,99	6 237,21		75 066,20
-	odsetki	11 694,76	12 915,24		24 610,00
2	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>				
	należność główna				
	odsetki				
4	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>				

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)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
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)	59 894,77 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Kamila Kubińska

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Tomasz Waruszewski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	19 058 084,61

\* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Damian*  
Fajna Katarzyna

.....  
(główny księgowy)

WÓJT

*[Signature]*  
Tomasz Waruszewski

.....  
(kierownik jednostki)

*2023-03-31*

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

## 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
<b>1</b>	<b>Przychody</b>	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	przychody ze sprzedaży i dystrybucji węgla (Na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2236)	504 144,50
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
	otrzymane darowizny w formie pieniężnej na rzecz pomocy uchodźcom z Ukrainy	23 472,50
	otrzymane odszkodowania ze zgłoszonych szkód dotyczących mienia	7 129,14
	otrzymany dodatek dla podmiotów wrażliwych	6 772,94
<b>2</b>	<b>Koszty</b>	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	koszty poniesione na zakup i dystrybucję węgla (Na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2236)	365 508,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Paulina Kaimińska

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


 Tomasz Watuszewski

(kierownik jednostki)