

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki: <b>Urząd Miejski w Nowogrodzie</b>
1.2	siedziba jednostki: Nowogród
1.3	adres jednostki: ul. Łomżyńska 41, 18-414 Nowogród
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 000530086 nadanym przez Urząd Statystyczny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2019 do 31.12.2019
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 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p><u>Środki trwale</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się, w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;</li> <li>✓ wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;</li> <li>✓ ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;</li> <li>✓ spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;</li> <li>✓ otrzymania w sposób nieodpłatny do Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji;</li> <li>✓ otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p><u>Pozostałe środki trwale</u>, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p><u>Aktywa finansowe</u> wycenia się w cenach ich nabycia.</p> <p><u>Materiały</u> wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej. W przypadku materiałów, które nie zostały przekazane bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej, jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p><u>Należności</u> na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od charakteru należności. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p><u>Zobowiązania</u> na dzień bilansowy wycenia się w wysokości kwot wymagalnej zapłaty, wynikających z dokumentów otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><u>Środki pieniężne</u> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie oraz zasadę istotności, przyjmuje się, na podstawie ustawy o rachunkowości, uproszczenie w zasadach wyceny aktywów i pasywów, które ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane „z góry” prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, rozmowy telefoniczne i inne koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów; księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p><u>Wynik finansowy</u> jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, a dochodów w zespole 7 kont „Przychody, dochody i koszty”.</p> <p>Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.</p>
5.	inne informacje – nie dotyczy

**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

**Tab. 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych**

Grupa składników majątku trwałego wg KŚT	Wartość środków trwałych na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:			Stan środków trwałych na koniec roku
		nabycia	przyjęcia z inwestycji	inne	zbycia	likwidacji	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grupa 0	2 504 863,97	11 721,00		85 924,70	101 173,47		77 548,37	2 423 787,83
Grupa 1	1 269 097,49					4 196,00		1 264 901,49
Grupa 2	9 001 057,14		3 881 906,96			59 375,14		12 823 588,96
Grupa 3	22 478,49		846 187,64					868 666,13
Grupa 4	319 558,68					2 440,64		317 118,04
Grupa 5	13 437,23							13 437,23
Grupa 6	73 310,33		542 120,60					615 430,93
Grupa 7	756 033,10				102 566,00			653 467,10
Grupa 8	58 327,40							58 327,40
<b>Łącznie:</b>	<b>14 018 163,83</b>	<b>11 721,00</b>	<b>5 270 215,20</b>	<b>85 924,70</b>	<b>203 739,47</b>	<b>66 011,78</b>	<b>77 548,37</b>	<b>19 038 725,11</b>

W 2019r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych w grupie 0 z tytułu przejęcia z mocy prawa na własność Gminy Nowogród gruntów za odszkodowaniem w wysokości 11 721,00 zł z przeznaczeniem pod przebudowę i rozbudowę drogi gminnej Mątewica-Szablak oraz z tytułu innych zwiększeń (podziały działek, zmiany klasyfikacji gruntów) na kwotę 85 924,70 zł, natomiast zmniejszenie na łączną kwotę 178 721,84, w tym z tytułu: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 1 217,89 zł, przekształcenia z mocy prawa z dniem 01.01.2019r. prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 53 393,43 zł, sprzedaży na rzecz osób fizycznych – 38 786,13 zł, darowizny – 7 776,02 zł (przekazanie gruntu na rzecz Komendy Wojewódzkiej Policji w Białymstoku pod budowę Posterunku Policji oraz na rzecz Podlaskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Białymstoku w celu wykonania remontu skrzyżowania drogi wojewódzkiej z gminną i powiatową) oraz z innych tytułów (podziały działek, zmiany klasyfikacji gruntów) – 77 548,37 zł; z inwestycji przyjęto: w grupie 2 – drogę gminną Mątewica-Szablak z mostem na rzece Lepak – 3 881 906,96 zł, w grupie 3 – 48 szt. instalacji fotowoltaicznych – 846 187,64 zł oraz w grupie 6 – 52 szt. instalacji kolektorów słonecznych – 542 120,60 zł; zlikwidowano: budynek na kwotę 4 196,00 zł (grupa 1), stary most na rzece Lepak, który rozebrano w ramach realizacji zadania inwestycyjnego na kwotę 59 375,14 zł (grupa 2) oraz laptop, który uległ uszkodzeniu na kwotę 2 440,64 zł (grupa 4); wyksiegowano, w związku ze sprzedażą, w grupie 7 dwa samochody strażackie na łączną kwotę 102 566,00 zł.

**Tab. 2 Zmiany wartości amortyzacji i umorzenia**

Grupa składników majątku trwałego wg KŚT	Wartość umorzenia środków trwałych na początek roku	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:			Wartość umorzenia środków trwałych na koniec roku
		amortyzacji za rok bieżący	inne	zbycia	likwidacji	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8
Grupa 1	615 132,93	37 214,04			2 918,68		649 428,29
Grupa 2	1 947 871,01	405 913,61			59 375,09		2 294 409,53
Grupa 3	4 720,47	36 126,11					40 846,58
Grupa 4	315 558,72	2 999,97			2 440,64		316 118,05
Grupa 5	13 437,23	0,00					13 437,23
Grupa 6	40 891,85	34 111,27					75 003,12
Grupa 7	756 033,10	0,00		102 566,00			653 467,10
Grupa 8	56 201,52	2 125,88					58 327,40
<b>Łącznie:</b>	<b>3 749 846,83</b>	<b>518 490,88</b>	<b>0,00</b>	<b>102 566,00</b>	<b>64 734,41</b>	<b>0,00</b>	<b>4 101 037,30</b>

W 2019r. nastąpiło zmniejszenie wartości pozostałych środków trwałych: stan na początek roku – 517 669,58 zł; zwiększenie o 36 748,63 zł z tytułu zakupu sprzętu, mebli i innego wyposażenia na potrzeby Urzędu oraz OSP; zmniejszenie o 59 838,09 zł z tytułu przekazania laptopów dla Zespołu Szkół Samorządowych w Nowogrodzie oraz mebli dla Komunalnego Zakładu Budżetowego w Nowogrodzie; stan na koniec roku – 494 580,12 zł; stan wartości niematerialnych i prawnych umarżonych w czasie nie zmienił się i wynosił na początek roku 18 095,23 zł; umorzone w pełnej wysokości; stan wartości niematerialnych i prawnych umarżonych jednorazowo wynosił: na początek roku – 62 493,73 zł; na koniec roku – 64 435,00 zł (oprogramowanie antywirusowe, Microsoft Office).

- 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 nieumarżonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – brak danych
- 1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

1.7	<p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</p> <p><b>Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia 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>Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego</td> <td>523,47</td> <td></td> <td>26 107,31</td> <td>26 630,78</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Podatek od nieruchomości</td> <td>10 001,80</td> <td>421,20</td> <td>9 344,00</td> <td>18 924,60</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Podatek rolny</td> <td>47,00</td> <td>47,00</td> <td>58,00</td> <td>58,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Podatek leśny</td> <td>163,00</td> <td></td> <td></td> <td>163,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami</td> <td>2 104,77</td> <td>488,31</td> <td>986,00</td> <td>2 602,46</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Łącznie:</b></td> <td><b>12 840,04</b></td> <td><b>956,51</b></td> <td><b>36 495,31</b></td> <td><b>48 378,84</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	1	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego	523,47		26 107,31	26 630,78	2	Podatek od nieruchomości	10 001,80	421,20	9 344,00	18 924,60	3	Podatek rolny	47,00	47,00	58,00	58,00	4	Podatek leśny	163,00			163,00	5	Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami	2 104,77	488,31	986,00	2 602,46	<b>Łącznie:</b>		<b>12 840,04</b>	<b>956,51</b>	<b>36 495,31</b>	<b>48 378,84</b>
L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego																																												
1	2	3	4	5	6																																												
1	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego	523,47		26 107,31	26 630,78																																												
2	Podatek od nieruchomości	10 001,80	421,20	9 344,00	18 924,60																																												
3	Podatek rolny	47,00	47,00	58,00	58,00																																												
4	Podatek leśny	163,00			163,00																																												
5	Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami	2 104,77	488,31	986,00	2 602,46																																												
<b>Łącznie:</b>		<b>12 840,04</b>	<b>956,51</b>	<b>36 495,31</b>	<b>48 378,84</b>																																												
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy																																																
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu okresie spłaty:																																																
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 166 667,20 zł																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat – 2 039 702,82 zł																																																
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy																																																
1.10	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy																																																
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy																																																
1.12	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy																																																
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie dotyczy																																																
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy																																																
1.15	<p>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</p> <p><b>Tab. 4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)</td> <td>1 237 019,02</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>356,82</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>88 370,69</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>223 547,37</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>865,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>26 364,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>12 460,55</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Łącznie:</b></td> <td><b>1 588 983,45</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków	1	2	3	1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)	1 237 019,02	2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	356,82	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88 370,69	4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	223 547,37	5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	865,00	6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 364,00	7	Szkolenia pracowników	12 460,55	<b>Łącznie:</b>		<b>1 588 983,45</b>																		
L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków																																															
1	2	3																																															
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)	1 237 019,02																																															
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	356,82																																															
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88 370,69																																															
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	223 547,37																																															
5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	865,00																																															
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 364,00																																															
7	Szkolenia pracowników	12 460,55																																															
<b>Łącznie:</b>		<b>1 588 983,45</b>																																															

1.16	inne informacje: Wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2019r. z Komunalnym Zakładem Budżetowym w Nowogrodzie <b>Tab. 5 Wzajemne rozliczenia</b>																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego</th> <th>Kwota</th> <th>Wyszczególnienie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bilans / Aktywa poz. A.II.2</td> <td>22 553,98</td> <td>Zwiększenie wartości środków trwałych w budowie – koszt wykonania odcinka sieci wodociągowej</td> </tr> <tr> <td>Bilans / Aktywa poz. A.II.2</td> <td>-22 553,98</td> <td>Zmniejszenie wartości środków trwałych w budowie w związku z nieodpłatnym przekazaniem odcinka sieci wodociągowej</td> </tr> <tr> <td>Bilans / Pasywa poz. D.II.1</td> <td>3 654,00</td> <td>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – inkaso opłaty targowej</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>546,73</td> <td>Zużycie materiałów i energii – woda na potrzeby p.poz, opłaty abonamentowe</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>269 273,64</td> <td>Usługi obce – usługi komunalne</td> </tr> <tr> <td>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6</td> <td>22 553,98</td> <td>Nieodpłatnie przekazanie odcinka sieci wodociągowej</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie	1	2	3	Bilans / Aktywa poz. A.II.2	22 553,98	Zwiększenie wartości środków trwałych w budowie – koszt wykonania odcinka sieci wodociągowej	Bilans / Aktywa poz. A.II.2	-22 553,98	Zmniejszenie wartości środków trwałych w budowie w związku z nieodpłatnym przekazaniem odcinka sieci wodociągowej	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	3 654,00	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – inkaso opłaty targowej	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	546,73	Zużycie materiałów i energii – woda na potrzeby p.poz, opłaty abonamentowe	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	269 273,64	Usługi obce – usługi komunalne	Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	22 553,98	Nieodpłatnie przekazanie odcinka sieci wodociągowej																																												
Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie																																																																			
1	2	3																																																																			
Bilans / Aktywa poz. A.II.2	22 553,98	Zwiększenie wartości środków trwałych w budowie – koszt wykonania odcinka sieci wodociągowej																																																																			
Bilans / Aktywa poz. A.II.2	-22 553,98	Zmniejszenie wartości środków trwałych w budowie w związku z nieodpłatnym przekazaniem odcinka sieci wodociągowej																																																																			
Bilans / Pasywa poz. D.II.1	3 654,00	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – inkaso opłaty targowej																																																																			
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	546,73	Zużycie materiałów i energii – woda na potrzeby p.poz, opłaty abonamentowe																																																																			
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	269 273,64	Usługi obce – usługi komunalne																																																																			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	22 553,98	Nieodpłatnie przekazanie odcinka 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 1 312 531,95 zł. Uwzględniając zmniejszenia (z tytułu przekazania środka trwałego w budowie, przyjęcia do użytkowania środków trwałych, rozliczenia kosztów zadań inwestycyjnych) oraz zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych, zaprezentowane w Tab. 6, ich wysokość na koniec roku obrotowego wynosi 1 604 003,50 zł.</p> <p><b>Tab. 6 Zmniejszenia i zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród</td> <td>1 376 317,00</td> <td>1 388 308,24</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątwa-Szablak nr 105831B</td> <td>3 881 906,96</td> <td>3 881 906,96</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Przebudowa dróg gminnych nr 105842B, nr 105843B oraz 129029B we wsi Baliki</td> <td>52 275,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi</td> <td>17 220,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy</td> <td>17 220,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej (nr 129053B) i Polnej (nr 129054B) we wsi Sławiec</td> <td>15 375,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Przebudowa i budowa dróg (ulic) w Nowogrodzie</td> <td>2 500,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy</td> <td>42 121,99</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku m. Nowogród</td> <td>7 080,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Rozbudowa monitoringu na terenie miasta Nowogród</td> <td>5 672,15</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie i miasta i gminy Nowogród</td> <td>131 345,65</td> <td></td> </tr> <tr> <td>12</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>11 300,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej - Mątwa</td> <td>22 553,98</td> <td>22 553,98</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wsi Grądy, Sławiec, Grzymały</td> <td>1 353,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Łącznie:</b></td> <td><b>5 584 240,73</b></td> <td><b>5 292 769,18</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	1	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród	1 376 317,00	1 388 308,24	2	Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątwa-Szablak nr 105831B	3 881 906,96	3 881 906,96	3	Przebudowa dróg gminnych nr 105842B, nr 105843B oraz 129029B we wsi Baliki	52 275,00		4	Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi	17 220,00		5	Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy	17 220,00		6	Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej (nr 129053B) i Polnej (nr 129054B) we wsi Sławiec	15 375,00		7	Przebudowa i budowa dróg (ulic) w Nowogrodzie	2 500,00		8	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy	42 121,99		9	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku m. Nowogród	7 080,00		10	Rozbudowa monitoringu na terenie miasta Nowogród	5 672,15		11	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie i miasta i gminy Nowogród	131 345,65		12	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	11 300,00		13	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej - Mątwa	22 553,98	22 553,98	14	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wsi Grądy, Sławiec, Grzymały	1 353,00			<b>Łącznie:</b>	<b>5 584 240,73</b>	<b>5 292 769,18</b>
L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia																																																																		
1	2	3	4																																																																		
1	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród	1 376 317,00	1 388 308,24																																																																		
2	Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątwa-Szablak nr 105831B	3 881 906,96	3 881 906,96																																																																		
3	Przebudowa dróg gminnych nr 105842B, nr 105843B oraz 129029B we wsi Baliki	52 275,00																																																																			
4	Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi	17 220,00																																																																			
5	Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy	17 220,00																																																																			
6	Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej (nr 129053B) i Polnej (nr 129054B) we wsi Sławiec	15 375,00																																																																			
7	Przebudowa i budowa dróg (ulic) w Nowogrodzie	2 500,00																																																																			
8	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątwy	42 121,99																																																																			
9	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku m. Nowogród	7 080,00																																																																			
10	Rozbudowa monitoringu na terenie miasta Nowogród	5 672,15																																																																			
11	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie i miasta i gminy Nowogród	131 345,65																																																																			
12	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	11 300,00																																																																			
13	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej - Mątwa	22 553,98	22 553,98																																																																		
14	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wsi Grądy, Sławiec, Grzymały	1 353,00																																																																			
	<b>Łącznie:</b>	<b>5 584 240,73</b>	<b>5 292 769,18</b>																																																																		
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły																																																																				
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																																																																				

Izabela  
Czyżewska

Elektronicznie podpisany  
przez Izabela Czyżewska  
Data: 2020.03.31 15:47:30  
+02'00'

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz  
Andrzej Palka

Elektronicznie podpisany  
przez Grzegorz Andrzej Palka  
Data: 2020.03.31 15:48:27  
+02'00'

(kierownik jednostki)