

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>   |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwa jednostki: <b>Gmina Nowogród</b>  |
| 1.2       | siedziba jednostki: Nowogród  |
| 1.3       | adres jednostki: ul. Łomżyńska 41, 18-414 Nowogród  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki: wykonywanie zadań publicznych na rzecz wspólnoty samorządowej; zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2019 do 31.12.2019  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Urząd Miejski w Nowogrodzie</li> <li>✓ Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowogrodzie</li> <li>✓ Zespół Szkół Samorządowych w Nowogrodzie</li> <li>✓ Komunalny Zakład Budżetowy w Nowogrodzie</li> </ul>   |
| 4.        | <p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa jednostek organizacyjnych Gminy Nowogród 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 trwałe 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 używania.</p> <p><u>Środki trwałe</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 rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;</li> <li>✓ otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;</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 trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe 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 używania. Umorzenie ujmowane jest na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Komunalnym Zakładzie Budżetowym ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. Do naliczenia amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stawki indywidualne w przypadku używanych środków trwałych, zgodnie z art. 16j ww. ustawy.</p> <p><u>Pozostałe środki trwałe</u>, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</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>W Komunalnym Zakładzie Budżetowym gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, którą wycenia się w cenach zakupu, z zastosowaniem metody FIFO.</p> |

Należności 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.

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w wysokości kwot wymagalnej zapłaty, wynikających z dokumentów otrzymanych od kontrahentów.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego i Ośrodka Pomocy Społecznej 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.

Wynik finansowy jednostek organizacyjnych 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”.

Przyjęte przez jednostki zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

5. inne informacje – nie dotyczy

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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:

**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                                    |
| <b>Grupa 0</b>                           | 2 506 648,97                              | 11 721,00             |                        | 85 924,70         | 101 173,47             |                  | 77 548,37        | 2 425 572,83                         |
| <b>Grupa 1</b>                           | 13 490 856,13                             |                       |                        |                   |                        | 4 196,00         |                  | 13 486 660,13                        |
| <b>Grupa 2</b>                           | 14 095 597,79                             |                       | 3 881 906,96           | 22 553,98         |                        | 59 375,14        |                  | 17 940 683,59                        |
| <b>Grupa 3</b>                           | 22 478,49                                 |                       | 846 187,64             |                   |                        |                  |                  | 868 666,13                           |
| <b>Grupa 4</b>                           | 433 206,59                                |                       |                        |                   |                        | 2 440,64         |                  | 430 765,95                           |
| <b>Grupa 5</b>                           | 155 349,29                                |                       |                        |                   |                        |                  |                  | 155 349,29                           |
| <b>Grupa 6</b>                           | 140 005,05                                |                       | 542 120,60             |                   |                        |                  |                  | 682 125,65                           |
| <b>Grupa 7</b>                           | 1 422 262,35                              |                       |                        |                   | 102 566,00             |                  |                  | 1 319 696,35                         |
| <b>Grupa 8</b>                           | 213 206,02                                |                       |                        |                   |                        |                  |                  | 213 206,02                           |
| <b>łącznie:</b>                          | <b>32 479 610,68</b>                      | <b>11 721,00</b>      | <b>5 270 215,20</b>    | <b>108 478,68</b> | <b>203 739,47</b>      | <b>66 011,78</b> | <b>77 548,37</b> | <b>37 522 725,94</b>                 |

Objaśnienia zmian w 2019r.:

Urząd Miejski: 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 Mątwa-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 użytkownika wieczystego w prawo własności – 1 217,89 zł, przekształcenia z mocy prawa z dniem 01.01.2019r. prawa użytkownika wieczystego w prawo własności – 53 393,43 zł, sprzedaży na rzecz osób fizycznych – 38 786,13 zł, darowizn – 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 Mątwa-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); wyksięgowano, w związku ze sprzedażą, w grupie 7 dwa samochody strażackie na łączną kwotę 102 566,00 zł.

Komunalny Zakład Budżetowy: Zakład otrzymał nieodpłatnie od Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie odcinek sieci wodociągowej w Mątwy o długości 270 m o wartości 22 553,98 zł (grupa 2).

W Zespole Szkół Samorządowych nie wystąpiły zmiany.

Ośrodek Pomocy Społecznej na dzień 31.12.2019r. nie posiadał środków trwałych.

**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 | korekty     | inne        | zbycia                 | likwidacji       | inne        |   |
| 1  | 2   | 3                          | 4           | 5           | 6                      | 7                | 8           | 9   |
| Grupa 1                                  | 4 428 915,23  | 340 220,46                 |             |             |                        | 2 918,68         |             | 4 766 217,01                                      |
| Grupa 2                                  | 5 180 335,18  | 565 335,26                 |             |             |                        | 59 375,09        |             | 5 686 295,35                                      |
| Grupa 3                                  | 4 720,47  | 36 126,11                  |             |             |                        |                  |             | 40 846,58   |
| Grupa 4                                  | 382 073,94  | 19 398,90                  |             |             |                        | 2 440,64         |             | 399 032,20  |
| Grupa 5                                  | 115 264,84  | 10 182,62                  |             |             |                        |                  |             | 125 447,46  |
| Grupa 6                                  | 69 112,36   | 39 913,65                  |             |             |                        |                  |             | 109 026,01  |
| Grupa 7                                  | 1 297 394,55  | 31 138,04                  |             |             | 102 566,00             |                  |             | 1 225 966,59                                      |
| Grupa 8                                  | 185 702,89  | 12 310,07                  |             |             |                        |                  |             | 198 012,96  |
| <b>łącznie:</b>                          | <b>11 663 519,46</b>                                | <b>1 054 625,11</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>102 566,00</b>      | <b>64 734,41</b> | <b>0,00</b> | <b>12 550 844,16</b>                              |

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak danych

1.3 kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto – brak danych

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – brak danych

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

1.7 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)

**Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności**

| L.p.            | Wyszczególnienie                                  | Jednostka                  | 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   | 7  |
| 1               | Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego           | Urząd Miejski              | 523,47   |  | 26 107,31   | 26 630,78  |
| 2               | Podatek od nieruchomości                          | Urząd Miejski              | 10 001,80  | 421,20   | 9 344,00  | 18 924,60  |
| 3               | Podatek rolny                                     | Urząd Miejski              | 47,00  | 47,00  | 58,00   | 58,00  |
| 4               | Podatek leśny                                     | Urząd Miejski              | 163,00   |  |   | 163,00   |
| 5               | Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami           | Urząd Miejski              | 2 104,77   | 488,31   | 986,00  | 2 602,46   |
| 6               | Zaliczka alimentacyjna                            | Ośrodek Pomocy Społecznej  | 39 570,31  |  |   | 39 570,31  |
| 7               | Fundusz alimentacyjny                             | Ośrodek Pomocy Społecznej  | 575 446,04   | 14 868,61  | 89 989,96   | 650 567,39   |
| 8               | Fundusz alimentacyjny - odsetki                   | Ośrodek Pomocy Społecznej  | 144 567,04   | 9 315,43   | 37 172,97   | 172 424,58   |
| 9               | Należności dochodzone na drodze sądowej, wątpliwe | Komunalny Zakład Budżetowy | 22 570,67  |  | 4 187,70  | 26 758,37  |
| <b>łącznie:</b> |   |                            | <b>794 994,10</b>  | <b>25 140,55</b>   | <b>167 845,94</b>   | <b>937 699,49</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  | kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:<br><i>Tab. 4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>   |  |  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
|   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Świadczenia pracownicze<br/>- wyszczególnienie</th> <th>Urząd<br/>Miejski</th> <th>Ośrodek<br/>Pomocy<br/>Społecznej</th> <th>Zespół<br/>Szkół<br/>Samorządowych</th> <th>Komunalny<br/>Zakład<br/>Budżetowy</th> <th>ŁĄCZNIE</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę), wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)</td> <td>1 237 019,02</td> <td>278 623,11</td> <td>3 257 468,01</td> <td>683 307,21</td> <td>5 456 417,35</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>356,82</td> <td>1 980,00</td> <td>173 954,91</td> <td>9 850,56</td> <td>186 142,29</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>88 370,69</td> <td>20 763,41</td> <td>236 478,00</td> <td>47 384,33</td> <td>392 996,43</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>223 547,37</td> <td>56 839,80</td> <td>629 460,69</td> <td>121 880,31</td> <td>1 031 728,17</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>865,00</td> <td>124,00</td> <td>2 185,00</td> <td>781,00</td> <td>3 955,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>26 364,00</td> <td>9 121,00</td> <td>180 566,26</td> <td>18 606,90</td> <td>234 658,16</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>12 460,55</td> <td>399,00</td> <td>7 033,47</td> <td>1 969,00</td> <td>21 862,02</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>łącznie:</b></td> <td><b>1 588 983,45</b></td> <td><b>367 850,32</b></td> <td><b>4 487 146,34</b></td> <td><b>883 779,31</b></td> <td><b>7 327 759,42</b></td> </tr> </tbody> </table>  | L.p.   | Świadczenia pracownicze<br>- wyszczególnienie  | Urząd<br>Miejski                 | Ośrodek<br>Pomocy<br>Społecznej  | Zespół<br>Szkół<br>Samorządowych | Komunalny<br>Zakład<br>Budżetowy | ŁĄCZNIE                     | 1                           | 2        | 3   | 4  | 5  | 6      | 7  | 1  | Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę), wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia) | 1 237 019,02 | 278 623,11  | 3 257 468,01                                 | 683 307,21                                 | 5 456 417,35 | 2   | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń  | 356,82                                      | 1 980,00   | 173 954,91   | 9 850,56                                       | 186 142,29                                 | 3         | Dodatkowe wynagrodzenie roczne  | 88 370,69                                     | 20 763,41                                  | 236 478,00 | 47 384,33  | 392 996,43  | 4   | Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy | 223 547,37   | 56 839,80 | 629 460,69 | 121 880,31 | 1 031 728,17 | 5 | Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne) | 865,00 | 124,00 | 2 185,00 | 781,00 | 3 955,00 | 6 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 26 364,00 | 9 121,00 | 180 566,26 | 18 606,90 | 234 658,16 | 7 | Szkolenia pracowników | 12 460,55 | 399,00 | 7 033,47 | 1 969,00 | 21 862,02 |  | <b>łącznie:</b> | <b>1 588 983,45</b> | <b>367 850,32</b> | <b>4 487 146,34</b> | <b>883 779,31</b> | <b>7 327 759,42</b> |
| L.p.  | Świadczenia pracownicze<br>- wyszczególnienie   | Urząd<br>Miejski                               | Ośrodek<br>Pomocy<br>Społecznej  | Zespół<br>Szkół<br>Samorządowych | Komunalny<br>Zakład<br>Budżetowy | ŁĄCZNIE                          |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 1   | 2   | 3  | 4  | 5                                | 6                                | 7                                |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 1   | Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę), wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)  | 1 237 019,02                                   | 278 623,11   | 3 257 468,01                     | 683 307,21                       | 5 456 417,35                     |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 2   | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń   | 356,82   | 1 980,00   | 173 954,91                       | 9 850,56                         | 186 142,29                       |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 3   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne  | 88 370,69                                      | 20 763,41  | 236 478,00                       | 47 384,33                        | 392 996,43                       |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 4   | Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy  | 223 547,37                                     | 56 839,80  | 629 460,69                       | 121 880,31                       | 1 031 728,17                     |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 5   | Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)  | 865,00   | 124,00   | 2 185,00                         | 781,00                           | 3 955,00                         |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 6   | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 26 364,00                                      | 9 121,00   | 180 566,26                       | 18 606,90                        | 234 658,16                       |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 7   | Szkolenia pracowników   | 12 460,55                                      | 399,00   | 7 033,47                         | 1 969,00                         | 21 862,02                        |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
|   | <b>łącznie:</b>   | <b>1 588 983,45</b>                            | <b>367 850,32</b>  | <b>4 487 146,34</b>              | <b>883 779,31</b>                | <b>7 327 759,42</b>              |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 1.16  | inne informacje - wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2019r. pomiędzy jednostkami Gminy Nowogród<br><i>Tab. 5 Wzajemne rozliczenia</i>  |  |  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
|   | <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. B.II.1</td> <td>Bilans / Pasywa poz. D.II.1</td> <td>3 654,00</td> <td>należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego – inkaso opłaty targowej</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>546,73</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - woda na potrzeby p.poz, opłaty abonamentowe</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>269 273,64</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - usługi komunalne</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>1 528,86</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>146 856,45</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne (odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości stałych, prace porządkowe na placu przedszkolnym, itp.)</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX</td> <td>14 568,00</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - refundacja prac społecznie użytecznych</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.VI</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX</td> <td>34 965,00</td> <td>przychody Zespołu Szkół Samorządowych / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - dożywianie dzieci</td> </tr> <tr> <td>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.1.6</td> <td>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6</td> <td>22 553,98</td> <td>nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski odcinka sieci wodociągowej (przyłącze)</td> </tr> </tbody> </table> | Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego | Kwota  | Wyszczególnienie                 | 1                                | 2                                | 3                                | Bilans / Aktywa poz. B.II.1 | Bilans / Pasywa poz. D.II.1 | 3 654,00 | należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego – inkaso opłaty targowej | Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II | 546,73 | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - woda na potrzeby p.poz, opłaty abonamentowe | Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III  | 269 273,64   | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - usługi komunalne | Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II | 1 528,86     | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody | Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III | 146 856,45 | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne (odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości stałych, prace porządkowe na placu przedszkolnym, itp.) | Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX | 14 568,00 | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - refundacja prac społecznie użytecznych | Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.VI | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX | 34 965,00  | przychody Zespołu Szkół Samorządowych / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - dożywianie dzieci | Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.1.6 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6 | 22 553,98  | nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski odcinka sieci wodociągowej (przyłącze) |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego    | Kwota   | Wyszczególnienie                               |  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| 1   | 2   | 3  |  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Bilans / Aktywa poz. B.II.1                       | Bilans / Pasywa poz. D.II.1   | 3 654,00                                       | należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego – inkaso opłaty targowej  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I      | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II  | 546,73   | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - woda na potrzeby p.poz, opłaty abonamentowe   |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I      | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III   | 269 273,64                                     | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - usługi komunalne  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I      | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II  | 1 528,86                                       | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – dostawa wody  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I      | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III   | 146 856,45                                     | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne (odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości stałych, prace porządkowe na placu przedszkolnym, itp.) |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III    | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX  | 14 568,00                                      | przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - refundacja prac społecznie użytecznych  |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.VI     | Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX  | 34 965,00                                      | przychody Zespołu Szkół Samorządowych / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - dożywianie dzieci   |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.1.6 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6   | 22 553,98                                      | nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski odcinka sieci wodociągowej (przyłącze)   |                                  |                                  |                                  |                                  |                             |                             |          |   |  |  |        |  |  |  |              |   |  |  |              |   |  |   |            |  |  |  |           |   |   |  |            |  |   |   |  |  |           |            |            |              |   |  |        |        |          |        |          |   |  |           |          |            |           |            |   |                       |           |        |          |          |           |  |                 |                     |                   |                     |                   |                     |

| 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 style="text-align: center;"><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<br/>- 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>3</td> <td>Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątewica-Szablak nr 105831B</td> <td>3 881 906,96</td> <td>3 881 906,96</td> </tr> <tr> <td>4</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>5</td> <td>Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi</td> <td>17 220,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy</td> <td>17 220,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</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>2</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 Mątewicy</td> <td>42 121,99</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku miasta 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 - Mątewica</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 colspan="2" style="text-align: center;"><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<br>- wyszczególnienie | Zwiększenia | Zmniejszenia | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród | 1 376 317,00 | 1 388 308,24 | 3 | Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątewica-Szablak nr 105831B | 3 881 906,96 | 3 881 906,96 | 4 | Przebudowa dróg gminnych nr 105842B, nr 105843B oraz 129029B we wsi Baliki | 52 275,00 |  | 5 | Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi | 17 220,00 |  | 6 | Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy | 17 220,00 |  | 7 | Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej (nr 129053B) i Polnej (nr 129054B) we wsi Sławiec | 15 375,00 |  | 2 | Przebudowa i budowa dróg (ulic) w Nowogrodzie | 2 500,00 |  | 8 | Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy | 42 121,99 |  | 9 | Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku miasta 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 - Mątewica | 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<br>- wyszczególnienie   | Zwiększenia         | Zmniejszenia                                  |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 1               | 2   | 3                   | 4   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 1               | Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród   | 1 376 317,00        | 1 388 308,24                                  |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 3               | Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątewica-Szablak nr 105831B  | 3 881 906,96        | 3 881 906,96                                  |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 4               | Przebudowa dróg gminnych nr 105842B, nr 105843B oraz 129029B we wsi Baliki  | 52 275,00           |   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 5               | Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi   | 17 220,00           |   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 6               | Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy   | 17 220,00           |   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 7               | Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej (nr 129053B) i Polnej (nr 129054B) we wsi Sławiec  | 15 375,00           |   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 2               | Przebudowa i budowa dróg (ulic) w Nowogrodzie   | 2 500,00            |   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 8               | Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy  | 42 121,99           |   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |
| 9               | Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku miasta 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 - Mątewica  | 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             | <p>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>Zespół Szkół Samorządowych: przychody incydentalne – darowizna 1 000 zł na zakup środków dydaktycznych dla przedszkola, należności z tytułu korekt faktur za energię elektryczną – 8 736,04 zł;</p> <p>Komunalny Zakład Budżetowy: przychody incydentalne – 701,92 zł sprzedaż złomu, 22,78 zł zwrot części zapłaconej składki ubezpieczenia za sprzedany w trakcie roku sprzęt, 4 579,68 zł zwrot kosztów naprawy autobusu uszkodzonego podczas kolizji drogowej z ubezpieczenia sprawcy, 440,86 zł rozliczenie z tytułu zwrotu za odzież roboczą.</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  |                     |   |             |              |   |   |   |   |   |   |              |              |   |  |              |              |   |  |           |  |   |   |           |  |   |   |           |  |   |  |           |  |   |   |          |  |   |  |           |  |   |   |          |  |    |  |          |  |    |  |            |  |    |  |           |  |    |  |           |           |    |   |          |  |                 |  |                     |                     |

Izabela  
Czyżewska

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Izabela Czyżewska  
Data: 2020.04.30 11:22:50  
+02'00'

2020-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz  
Andrzej Palka

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Grzegorz Andrzej Palka  
Data: 2020.04.30 11:24:16  
+02'00'