

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1	nazwa jednostki: Gmina Nowogród
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 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Urząd Miejski w Nowogrodzie ✓ Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowogrodzie ✓ Zespół Szkół Samorządowych w Nowogrodzie ✓ Komunalny Zakład Budżetowy w Nowogrodzie
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"> ✓ zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; ✓ wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; ✓ ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; ✓ spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; ✓ otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; ✓ otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki 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
Grupa 0	2 425 572,83			210 987,95	32 731,99		144 446,47	2 459 382,32
Grupa 1	13 486 660,13			312 733,76				13 799 393,89
Grupa 2	17 940 683,59		4 729 854,44				312 733,76	22 357 804,27
Grupa 3	868 666,13							868 666,13
Grupa 4	430 765,95					64 834,46		365 931,49
Grupa 5	155 349,29							155 349,29
Grupa 6	682 125,65		44 042,15					726 167,80
Grupa 7	1 319 696,35			429 419,44	52 021,49	43 624,61		1 653 469,69
Grupa 8	213 206,02							213 206,02
łącznie:	37 522 725,94	0,00	4 773 896,59	953 141,15	84 753,48	108 459,07	457 180,23	42 599 370,90

Objaśnienia zmian w 2020r.:

Urząd Miejski: W 2020r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych w grupie 0 z tytułu przejęcia z mocy prawa na własność Gminy Nowogród gruntu za odszkodowaniem w wysokości 67 419,99 zł z przeznaczeniem pod przebudowę i rozbudowę drogi gminnej oraz z tytułu innych zwiększeń (podziały działek) na kwotę 143 567,96 zł, natomiast zmniejszenie na łączną kwotę 177 178,46 zł, w tym z tytułu: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 276,61 zł, sprzedaży działek na rzecz osób fizycznych – 32 458,38 zł, oraz z innych tytułów (podziały działek, przeznaczenie działek pod drogę wojewódzką) – 144 443,47 zł; z inwestycji przyjęto: w grupie 2 – koszty budowy i przebudowy 10 odcinków dróg gminnych na łączną kwotę 4 729 854,44 zł, w grupie 6 – monitoring wizyjny miasta na kwotę 44 042,15 zł; zlikwidowano urządzenia biurowe na łączną kwotę 64 834,46 zł (grupa 4); wyksięgowano, w związku ze sprzedażą, w grupie 7 samochód strażacki na kwotę 50 942,10 zł.

Komunalny Zakład Budżetowy: Zakład otrzymał nieodpłatnie od Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie autobus marki AUTOSAN oraz dwa samochody ciężarowe; zbyto przyczepę specjalną AGROMET oraz zlikwidowano i przekazano na złom naczepę asenizacyjną i samochód śmieciarkę. W wyniku zmian zwiększyła się wartość środków trwałych w grupie 7 o 429 419,44 zł oraz zmniejszyła również w grupie 7 o kwotę 44 704,00 zł.

W Zespole Szkół Samorządowych nie wystąpiły zmiany o charakterze faktycznym (jednostka nie nabyła/zbyła/zlikwidowała środków trwałych), natomiast dokonano zmian w zakresie przypisania poszczególnych środków trwałych do odpowiednich grup zgodnie z obowiązującą klasyfikacją środków trwałych.

Ośrodek Pomocy Społecznej na dzień 31.12.2020r. 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	4 766 217,01	353 520,37		173 036,04				5 292 773,42
Grupa 2	5 686 295,35	758 932,47					173 036,04	6 272 191,78
Grupa 3	40 846,58	60 806,57						101 653,15
Grupa 4	399 032,20	10 711,59				64 834,46		344 909,33
Grupa 5	125 447,46	9 749,90						135 197,36
Grupa 6	109 026,01	64 704,10						173 730,11
Grupa 7	1 225 966,59	42 885,37		253 209,20	52 021,49	43 624,61		1 426 415,06
Grupa 8	198 012,96	8 054,01						206 066,97
łącznie:	12 550 844,16	1 309 364,38	0,00	426 245,24	52 021,49	108 459,07	173 036,04	13 952 937,18

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 – 96 543,63 zł

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – 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	Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego	Urząd Miejski	26 630,78		21 422,86	48 053,64
2	Podatek od nieruchomości	Urząd Miejski	18 924,60	225,00	9 407,59	28 107,19
3	Podatek rolny	Urząd Miejski	58,00		58,00	116,00
4	Podatek leśny	Urząd Miejski	163,00		80,00	243,00
5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami	Urząd Miejski	2 602,46	286,86	1 589,20	3 904,80
6	Zaliczka alimentacyjna	Ośrodek Pomocy Społecznej	39 570,31	3 964,81		35 605,50
7	Fundusz alimentacyjny	Ośrodek Pomocy Społecznej	650 567,39	98 703,97	65 007,25	616 870,67
8	Fundusz alimentacyjny - odsetki	Ośrodek Pomocy Społecznej	172 424,58	15 912,13	30 054,88	186 567,33
9	Należności dochodzone na drodze sądowej, wątpliwe	Komunalny Zakład Budżetowy	26 758,37	898,83	1 819,80	27 679,34
łącznie:			937 699,49	119 991,60	129 439,58	947 147,47

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy																																																																						
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu okresie spłaty:																																																																						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 1 019 895,54 zł																																																																						
b)	powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy 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: Tab. 4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie</th> <th>Urząd Miejski</th> <th>Ośrodek Pomocy Społecznej</th> <th>Zespół Szkół Samorządowych</th> <th>Komunalny Zakład 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, inne)</td> <td>1 250 085,24</td> <td>310 444,82</td> <td>3 293 500,22</td> <td>622 889,92</td> <td>5 476 920,20</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>20 544,87</td> <td>1 457,33</td> <td>200 617,13</td> <td>14 758,26</td> <td>237 377,59</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>90 634,09</td> <td>22 827,45</td> <td>246 218,00</td> <td>42 130,19</td> <td>401 809,73</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>226 848,62</td> <td>64 016,84</td> <td>653 326,21</td> <td>111 781,18</td> <td>1 055 972,85</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>1 608,00</td> <td>579,00</td> <td>1 198,00</td> <td>793,93</td> <td>4 178,93</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>33 240,00</td> <td>10 722,00</td> <td>184 456,55</td> <td>19 244,90</td> <td>247 663,45</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>4 997,00</td> <td>449,00</td> <td>10 577,07</td> <td>790,00</td> <td>16 813,07</td> </tr> <tr> <td></td> <td>łącznie:</td> <td>1 627 957,82</td> <td>410 496,44</td> <td>4 589 893,18</td> <td>812 388,38</td> <td>7 440 735,82</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Urząd Miejski	Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Szkół Samorządowych	Komunalny Zakład Budżetowy	ŁĄCZNIE	1	2	3	4	5	6	7	1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę, inne)	1 250 085,24	310 444,82	3 293 500,22	622 889,92	5 476 920,20	2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 544,87	1 457,33	200 617,13	14 758,26	237 377,59	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 634,09	22 827,45	246 218,00	42 130,19	401 809,73	4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	226 848,62	64 016,84	653 326,21	111 781,18	1 055 972,85	5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	1 608,00	579,00	1 198,00	793,93	4 178,93	6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 240,00	10 722,00	184 456,55	19 244,90	247 663,45	7	Szkolenia pracowników	4 997,00	449,00	10 577,07	790,00	16 813,07		łącznie:	1 627 957,82	410 496,44	4 589 893,18	812 388,38	7 440 735,82
L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Urząd Miejski	Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Szkół Samorządowych	Komunalny Zakład Budżetowy	ŁĄCZNIE																																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																																																	
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę, inne)	1 250 085,24	310 444,82	3 293 500,22	622 889,92	5 476 920,20																																																																	
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 544,87	1 457,33	200 617,13	14 758,26	237 377,59																																																																	
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 634,09	22 827,45	246 218,00	42 130,19	401 809,73																																																																	
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	226 848,62	64 016,84	653 326,21	111 781,18	1 055 972,85																																																																	
5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	1 608,00	579,00	1 198,00	793,93	4 178,93																																																																	
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 240,00	10 722,00	184 456,55	19 244,90	247 663,45																																																																	
7	Szkolenia pracowników	4 997,00	449,00	10 577,07	790,00	16 813,07																																																																	
	łącznie:	1 627 957,82	410 496,44	4 589 893,18	812 388,38	7 440 735,82																																																																	
1.16	inne informacje - wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2020r. pomiędzy jednostkami Gminy Nowogród Tab. 5 Wzajemne rozliczenia																																																																						
	<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>336,16</td> <td>należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego – zużycie wody, opłata abonamentowa, wywóz nieczystości</td> </tr> <tr> <td>Bilans / Aktywa poz. B.II.1</td> <td>Bilans / Pasywa poz. D.II.1</td> <td>197,24</td> <td>należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Zespołu Szkół Samorządowych</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>499,53</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego – woda, 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>263 460,76</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>1 198,67</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>83 701,92</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX</td> <td>15 550,00</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>14 072,00</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>176 210,24</td> <td>nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski środka trwałego – autobus szkolny</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	336,16	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego – zużycie wody, opłata abonamentowa, wywóz nieczystości	Bilans / Aktywa poz. B.II.1	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	197,24	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Zespołu Szkół Samorządowych	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	499,53	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego – woda, opłaty abonamentowe	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	263 460,76	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	1 198,67	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	83 701,92	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	15 550,00	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	14 072,00	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	176 210,24	nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski środka trwałego – autobus szkolny																												
Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie																																																																					
1	2	3																																																																					
Bilans / Aktywa poz. B.II.1	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	336,16	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego – zużycie wody, opłata abonamentowa, wywóz nieczystości																																																																				
Bilans / Aktywa poz. B.II.1	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	197,24	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Zespołu Szkół Samorządowych																																																																				
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	499,53	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego – woda, opłaty abonamentowe																																																																				
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	263 460,76	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	1 198,67	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	83 701,92	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne																																																																				
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	15 550,00	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	14 072,00	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	176 210,24	nieodpłatne otrzymanie przez Komunalny Zakład Budżetowy / nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miejski środka trwałego – autobus szkolny																																																																				

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 1 604 003,50 zł. Uwzględniając zmniejszenia (z tytułu rozliczenia kosztów zadań inwestycyjnych, przyjęcia do użytkowania środków trwałych, przekazania środka trwałego w budowie) oraz zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych, zaprezentowane w Tab. 6, ich wysokość na koniec roku obrotowego wynosi 2 952 513,23 zł.</p> <p>Tab. 6 Zmniejszenia i zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie</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>Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi</td> <td>867 545,48</td> <td>916 867,66</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Przebudowa drogi gminnej Mątewica-Grzymały nr 105832B</td> <td>1 236 290,47</td> <td>1 266 927,41</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Przebudowa dróg gminnych nr 105844B, nr 129029B oraz nr 129031B we wsi Ptaki</td> <td>1 067 340,29</td> <td>1 085 911,32</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej i Polnej we wsi Sławiec</td> <td>679 021,47</td> <td>694 396,47</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy</td> <td>686 793,76</td> <td>704 013,76</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątewica-Szablak nr 105831B</td> <td></td> <td>61 737,82</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Dokumentacja projektowa przebudowy dróg gminnych w Nowogrodzie /ul. Miła, ul. Pogodna, ul. Spokojna, ul. Radosna, ul. Porucznika Jarzyny, ul. Wojska Polskiego, ul. Podmiejska, ul. Grunwaldzka/</td> <td>20 000,05</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Dokumentacja projektowa na potrzeby zadania pn. „Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 105837B w Jankowie Skarbowie”</td> <td>28 290,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej - Morgowniki</td> <td>19 285,49</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10</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>364 370,51</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Rozbudowa monitoringu na terenie miasta Nowogród</td> <td></td> <td>44 042,15</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku m. Nowogród</td> <td>134 200,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy</td> <td>58 048,73</td> <td></td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie</td> <td>9 724,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>15</td> <td>Dokumentacja na potrzeby oświetlenia ulicznego na terenie i miasta i gminy Nowogród</td> <td>15 498,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>16</td> <td>Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wsi Grądy, Sławiec, Grzymały</td> <td>888 438,07</td> <td></td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>Dokumentacja na potrzeby Wiejskiego Ośrodka Aktywności Społecznej w Chmielewie</td> <td>24 180,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>18</td> <td>Dokumentacja na potrzeby Wiejskiego Ośrodka Aktywności Społecznej w Jankowie Skarbowie</td> <td>23 380,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>19</td> <td>Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji</td> <td>5 000,00</td> <td>5 000,00</td> </tr> <tr> <td>20</td> <td>Zakup autobusu szkolnego; przekazanie dla Komunalnego Zakładu Budżetowego w Nowogrodzie</td> <td>176 210,24</td> <td>176 210,24</td> </tr> <tr> <td></td> <td>łącznie:</td> <td>6 303 616,56</td> <td>4 955 106,83</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	1	Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi	867 545,48	916 867,66	2	Przebudowa drogi gminnej Mątewica-Grzymały nr 105832B	1 236 290,47	1 266 927,41	3	Przebudowa dróg gminnych nr 105844B, nr 129029B oraz nr 129031B we wsi Ptaki	1 067 340,29	1 085 911,32	4	Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej i Polnej we wsi Sławiec	679 021,47	694 396,47	5	Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy	686 793,76	704 013,76	6	Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątewica-Szablak nr 105831B		61 737,82	7	Dokumentacja projektowa przebudowy dróg gminnych w Nowogrodzie /ul. Miła, ul. Pogodna, ul. Spokojna, ul. Radosna, ul. Porucznika Jarzyny, ul. Wojska Polskiego, ul. Podmiejska, ul. Grunwaldzka/	20 000,05		8	Dokumentacja projektowa na potrzeby zadania pn. „Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 105837B w Jankowie Skarbowie”	28 290,00		9	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej - Morgowniki	19 285,49		10	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	364 370,51		11	Rozbudowa monitoringu na terenie miasta Nowogród		44 042,15	12	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku m. Nowogród	134 200,00		13	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy	58 048,73		14	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie	9 724,00		15	Dokumentacja na potrzeby oświetlenia ulicznego na terenie i miasta i gminy Nowogród	15 498,00		16	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wsi Grądy, Sławiec, Grzymały	888 438,07		17	Dokumentacja na potrzeby Wiejskiego Ośrodka Aktywności Społecznej w Chmielewie	24 180,00		18	Dokumentacja na potrzeby Wiejskiego Ośrodka Aktywności Społecznej w Jankowie Skarbowie	23 380,00		19	Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji	5 000,00	5 000,00	20	Zakup autobusu szkolnego; przekazanie dla Komunalnego Zakładu Budżetowego w Nowogrodzie	176 210,24	176 210,24		łącznie:	6 303 616,56	4 955 106,83
L.p.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia																																																																																										
1	2	3	4																																																																																										
1	Przebudowa drogi gminnej nr 105834B we wsi Dzierzgi	867 545,48	916 867,66																																																																																										
2	Przebudowa drogi gminnej Mątewica-Grzymały nr 105832B	1 236 290,47	1 266 927,41																																																																																										
3	Przebudowa dróg gminnych nr 105844B, nr 129029B oraz nr 129031B we wsi Ptaki	1 067 340,29	1 085 911,32																																																																																										
4	Przebudowa dróg gminnych ulicy Dwornej i Polnej we wsi Sławiec	679 021,47	694 396,47																																																																																										
5	Przebudowa dróg gminnych nr 105836B, nr 129065B we wsi Sulimy	686 793,76	704 013,76																																																																																										
6	Rozbudowa z przebudową drogi gminnej Mątewica-Szablak nr 105831B		61 737,82																																																																																										
7	Dokumentacja projektowa przebudowy dróg gminnych w Nowogrodzie /ul. Miła, ul. Pogodna, ul. Spokojna, ul. Radosna, ul. Porucznika Jarzyny, ul. Wojska Polskiego, ul. Podmiejska, ul. Grunwaldzka/	20 000,05																																																																																											
8	Dokumentacja projektowa na potrzeby zadania pn. „Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 105837B w Jankowie Skarbowie”	28 290,00																																																																																											
9	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej - Morgowniki	19 285,49																																																																																											
10	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sławcu z odcinkiem sieci wodociągowej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogrodzie i budowa oczyszczalni w Ptakach	364 370,51																																																																																											
11	Rozbudowa monitoringu na terenie miasta Nowogród		44 042,15																																																																																										
12	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku m. Nowogród	134 200,00																																																																																											
13	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy	58 048,73																																																																																											
14	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie	9 724,00																																																																																											
15	Dokumentacja na potrzeby oświetlenia ulicznego na terenie i miasta i gminy Nowogród	15 498,00																																																																																											
16	Wiejski Ośrodek Aktywności Społecznej w Grądach - infrastruktura społeczna dla mieszkańców wsi Grądy, Sławiec, Grzymały	888 438,07																																																																																											
17	Dokumentacja na potrzeby Wiejskiego Ośrodka Aktywności Społecznej w Chmielewie	24 180,00																																																																																											
18	Dokumentacja na potrzeby Wiejskiego Ośrodka Aktywności Społecznej w Jankowie Skarbowie	23 380,00																																																																																											
19	Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji	5 000,00	5 000,00																																																																																										
20	Zakup autobusu szkolnego; przekazanie dla Komunalnego Zakładu Budżetowego w Nowogrodzie	176 210,24	176 210,24																																																																																										
	łącznie:	6 303 616,56	4 955 106,83																																																																																										
2.3	<p>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>W 2020r., w związku z epidemią SARS-CoV-2, w <u>Urzędzie Miejskim w Nowogrodzie</u> poniesiono wydatki związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem koronawirusa: na potrzeby pracowników zakupiono środki dezynfekujące, osłony z plexi, generator ozonu na łączną kwotę 7 827,21 zł; ponadto zakupiono kombinezony ochronne na kwotę 2 500,00 zł, które przekazano Stowarzyszeniu Pomocy Rodzinom „Nadzieja” w Łomży jako pomoc w zwalczaniu epidemii na terenie gminy Nowogród oraz środek do mycia i dezynfekcji aparatury medycznej na kwotę 2 495,01 zł, który przekazano Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży jako wsparcie związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem epidemii.</p> <p>Na potrzeby oświaty zakupiono sprzęt wspierający system kształcenia zdalnego. Sprzęt zakupiono ze środków unijnych, w ramach projektów grantowych realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w ramach projektu „zdalna Szkoła” zakupiono 25 szt. laptopów wraz oprogramowaniem za kwotę 60 000,00 zł, które rozdysponowano wśród uczniów potrzebujących wsparcia w systemie kształcenia zdalnego; - w ramach projektu „zdalna Szkoła+” zakupiono 21 szt. laptopów za kwotę 54 998,79 zł, które rozdysponowano wśród nauczycieli potrzebujących wsparcia w systemie kształcenia zdalnego. 																																																																																												

	<p>Ponadto w 2020r. gmina otrzymała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, utworzonego w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 363 702,00 zł, które gmina planuje wykorzystać jako dofinansowanie przebudowy i budowy w 2021r. dróg gminnych; - 3 000 000,00 zł, które gmina planuje wykorzystać jako dofinansowanie na wykonanie termomodernizacji budynków oświaty. <p>W <u>Zespole Szkół Samorządowych w Nowogrodzie</u> poniesiono koszty zakupu materiałów i usług w związku z epidemią w kwocie 3 816,93 zł oraz zakupu środków ochrony indywidualnej dla pracowników i koszty rządowego wsparcia dla nauczycieli 500+ na potrzeby realizacji nauki zdalnej w wysokości 17 087,79 zł. Ponadto Zespół Szkół Samorządowych otrzymał darowiznę pieniężną w wysokości 1 000 zł z przeznaczeniem na zakup środków dydaktycznych dla przedszkola.</p> <p>W <u>Komunalnym Zakładzie Budżetowym w Nowogrodzie</u> wystąpiły incydentalne przychody z tytułu sprzedaży złomu, w tym samochodu śmieciarki na kwotę 15 442,43 zł i sprzedaży składników majątku (dwie przyczepy i rozdrabniacz) na kwotę 2 100 zł oraz incydentalne koszty związane z ponoszeniem wydatków na przeciwdziałanie COVID-19, w tym zakup środków ochrony osobistej i zwiększone koszty obsługi targowiska miejskiego, na łączną kwotę 27 956,00 zł.</p>
2.4	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy
2.5	inne informacje – nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

2021-04-28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)