

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki GMINA NOWE MIASTO LUBAWSKIE
1.2.	siedzibę jednostki MSZANOWO
1.3.	adres jednostki UL.PODLEŚNA 1, 13-300 MSZANOWO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Nowe Miasto Lubawskie jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.</p> <p>Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą.</p> <p>Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Gminy, przy pomocy którego Wójt Gminy wykonuje swoje podstawowe funkcje. Pozostałe jednostki budżetowe gminy to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Nowe Miasto Lubawskie, - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Jamielniku, - Szkoła Podstawowa im. ks. Kazimierza Wróblewskiego, - Szkoła Podstawowa w Radomnie, - Szkoła Podstawowa w Skarlinie, - Zespół Szkół im. Rodu Działyńskich w Bratianie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE SIEDMIU JEDNOSTEK, KTÓRE SPORZĄDZIŁY SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w poszczególnych jednostkach zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania w przypadku gdy: zakupiona przez jednostkę licencja zezwala na użytkowanie jej przez okres krótszy niż rok albo, gdy cena nabycia programu nie przekracza kwoty 10 000,00 zł.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w czasie. Jednostka amortyzuje środki trwałe przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p>
5.	inne informacje
	Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego podlega wprowadzeniu w postaci zapisu, każde zdarzenie gospodarcze, które nastąpiło w danym okresie sprawozdawczym, z zastrzeżeniem postanowień określonych w politykach rachunkowości poszczególnych jednostek.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	55 000,00 zł

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	GMINA NOWE MIASTO LUBAWSKIE POSIADA UDZIAŁY W ZAKŁADZIE USŁUG KOMUNALNYCH W MSZANOWIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ 1 464 udziałów o wartości 1 000,00 zł = 1 464 000,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3 224 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 784 000,00
c)	powyżej 5 lat
	9 370 000,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 002 384,57 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 4
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	INFORMACJA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 6
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	WYŁĄCZENIU PODLEGA WARTOŚĆ NIEODPŁATNIE PRZEKAZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH DO ZESPOŁU SZKÓŁ IM. RODU DZIAŁYŃSKICH W BRATIANIE W KWOCIE 221 048,70 (poz. I.1.6 oraz I.2.6 dot. zestawienia zmian w funduszu jednostki)
	Do tej pory wśród negatywnych skutków wpływu epidemii na sytuację finansową gminy odnotowano jedynie spadek wpływów z podatku PIT. Dalsze skutki zależne są przede wszystkim od tego, jak długo potrwa epidemia.

JOANNA ARTUSZWSKA

2021-04-30

TOMASZ WARUSZEWSKI

(skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Artusowska

[Signature]

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5-8)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9-10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów
			przychody	przenieszenie ¹⁾	aktualizacja	7)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			11)	12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja za rok obrotowy)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	882 481,48		26 742,52		26 742,52	0,00		17 753,58		17 753,58	901 570,38	612 342,64	232 309,56	17 753,58	829 938,52	200 188,91	74 631,87
2	Środki trwałe:	117 958 838,48	0,00	7 529 288,20	0,00	7 529 288,20	0,00	43 680,27	855 388,43	368 293,82	1 367 382,32	124 118 745,37	37 672 884,38	4 641 818,08	728 850,13	41 487 330,33	80 384 174,11	82 631 415,04
Grupa 0	Grupy	4 911 916,25		771 323,93		771 323,93		13 971,27	358 192,88	5 712,98	372 164,15	5 311 076,03	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911 916,25	5 311 076,03
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	35 610 758,34		534 817,76		534 817,76		29 719,00	2 700,28	5 712,98	38 132,27	36 101 443,89	12 610 284,72	874 417,85	6 325,08	13 478 577,59	23 000 473,62	22 629 066,24
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 485 649,93		5 562 162,98		5 562 162,98		68 675,72	4 387,75	4 387,75	74 063,47	74 873 749,44	17 878 486,88	2 805 857,74	1 453,35	20 783 801,05	51 808 153,27	54 188 848,39
Grupa 3	Kopii i maszyny energoelektryczne	159 111,90		0,00		0,00		50 431,90	134 283,40	3 208,58	50 431,90	108 680,00	134 283,40	3 208,58	50 431,90	87 070,08	24 818,50	21 609,91
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty optycznego zastosowania	1 284 396,91		97 688,36		97 688,36		438,00			439,00	1 381 647,27	808 272,81	228 888,38	438,00	1 147 822,30	376 124,00	233 824,97
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	87 027,98		50 589,99		50 589,99					0,00	137 657,88	64 808,01	10 385,86	0,00	75 181,97	222 271,98	62 486,01
Grupa 6	Urządzenia techniczne	421 966,85		8 752,50		8 752,50					0,00	428 719,35	380 743,81	35 693,28	0,00	418 437,20	41 222,94	12 282,15
Grupa 7	Środki transportu	745 839,88		0,00		0,00		648 779,89			648 779,89	99 060,00	588 897,67	15 091,54	482 829,16	98 060,00	178 942,27	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie, gadziny, przedmioty nieklasifikowane	5 250 170,43		503 842,88		503 842,88		185 371,84			185 371,84	5 570 741,47	5 027 886,14	557 002,67	185 371,84	5 389 500,13	222 301,28	171 241,34
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieoplatnie przekazanie między jednostkami Gminy Nowe Miasto Lubawskie

JOANNA ARTUSZEWSKA
Artuszevska
 (główny księgowy)

2021-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

TOMASZ WARUSZEWSKI
Waruszevski
 (inwentaryk jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

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

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

JOANNA ARTUSZEWSKA




(główny księgowy)

2021-04-30

.....

(rok, miesiąc, dzień)

TOMASZ WARUSZEWSKI



(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna	3 629 487,73	245 165,78		3 874 653,51
-	odsetki	309 309,71	102 094,65		411 404,36
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna	14 291,35	35,15		14 291,35
	odsetki	6 194,00	319		6 194,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

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

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

JOANNA ARTUSZEWSKA



(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

TOMASZ WARUSZEWSKI



(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1.	pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	344 958,61 zł

JOANNA ARTUSZĘWSKA



(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

TOMASZ WARUSZEWSKI


(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	7 338 441,07

* obroty WN konta 080

JOANNA ARTUSZEWSKA



(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

TOMASZ WARUSZEWSKI



(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1	Przychody	
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
	zwolnienie 50% z opłacenia składki ZUS za m-c III, IV, V 2020 roku - farcza antykrzysowa	371 130,70
	naliczone kary umowne w związku z nieterminowym wykonaniem umów	275 296,72
	darowizna na rzecz szkoły ZS w Bratanie	46 800,00
2	Koszty	
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	


JOANNA ARTUSZEWSKA



(główny księgowy)

2021-04-30

TOMASZ WARUSZEWSKI



(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)