

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 01.01.2018 do 31.12.2018
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>Ośrodek Pomocy Społecznej nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej obrotu materiałowego; zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu, natomiast 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: opłacone „z góry” prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, rozmowy telefoniczne i inne koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych 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	nieodpłatnego otrzymania	zbycia	likwidacji	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grupa 0	2 505 148,97	1 500,00						2 506 648,97
Grupa 1	13 167 659,80		323 196,33					13 490 856,13
Grupa 2	13 994 121,43		94 037,48	7 438,88				14 095 597,79
Grupa 3	22 478,49							22 478,49
Grupa 4	433 206,59							433 206,59
Grupa 5	155 349,29							155 349,29
Grupa 6	115 005,05	25 000,00						140 005,05
Grupa 7	1 398 351,43	23 910,92						1 422 262,35
Grupa 8	213 206,02							213 206,02
łącznie:	32 004 527,07	50 410,92	417 233,81	7 438,88	0,00	0,00	0,00	32 479 610,68

W 2018r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych w grupie:

- ✓ „0” w Urzędzie Miejskim z tytułu przejęcia z mocy prawa na własność Gminy Nowogród gruntu za odszkodowaniem w wysokości 1 500 zł z przeznaczeniem pod poszerzenie drogi gminnej;
- ✓ „1” w Urzędzie Miejskim z tytułu zwiększenia wartości budynku w Sławcu, gm. Nowogród na kwotę 323 196,33 zł w wyniku adaptacji pomieszczeń parteru na utworzenie Dziennego Domu Senior+;
- ✓ „2” w Urzędzie Miejskim z tytułu przyjęcia do użytkowania środka trwałego o wartości 94 037,48 zł – placu zabaw i siłowni zewnętrznej położonych w Nowogrodzie przy ul. 1 Maja; w Komunalnym Zakładzie Budżetowym z tytułu nieodpłatnego otrzymania od Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie sieci wodociągowej (przyłącze) o wartości 7 438,88 zł;
- ✓ „6” w Komunalnym Zakładzie Budżetowym z tytułu zakupu z własnych środków szafy sterowniczej na SUW Sławiec o wartości 25 000,00 zł;
- ✓ „7” w Komunalnym Zakładzie Budżetowym z tytułu zakupu beczki asenizacyjnej o wartości 23 910,92 zł

Na dzień 31.12.2018r. Ośrodek Pomocy Społecznej 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
		korekty umorzenia za okres do dnia 31.12.2017	amortyzacji za rok bieżący	inne	zbycia	likwidacji	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grupa 1	4 089 311,62		339 603,61					4 428 915,23
Grupa 2	4 583 896,16	17 912,76	578 526,26					5 180 335,18
Grupa 3	3 146,98		1 573,49					4 720,47
Grupa 4	326 220,28		55 853,66					382 073,94
Grupa 5	94 594,58		20 670,26					115 264,84
Grupa 6	63 322,40		5 789,96					69 112,36
Grupa 7	1 268 767,15		28 627,40					1 297 394,55
Grupa 8	173 392,24		12 310,65					185 702,89
łącznie:	10 602 651,41	17 912,76	1 042 955,29	0,00	0,00	0,00	0,00	11 663 519,46

W 2018r. w Urzędzie Miejskim nastąpiło zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych: stan na początek roku - 349 422,25 zł; zwiększenie o 168 247,33 zł z tytułu wyposażenia Dziennego Domu Senior+ (39 794,54 zł), realizacji projektu „Ja w internecie” (59 073,09 zł), zakupów na potrzeby sołectw i wyposażenia świetlic wiejskich (25 561,53 zł) oraz zakupów na potrzeby Ochotniczych Straży Pożarnych (43 818,17 zł, w tym 27 198,00 zł z Funduszu Sprawiedliwości); stan na koniec roku – 517 669,58 zł; stan wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie nie zmienił się i wynosił na początek roku 18 095,23 zł; umorzone w pełnej wysokości; stan wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo wynosił: na początek roku - 61 991,73 zł; na koniec roku -62 493,73 zł (upgrade oprogramowania księgowego, licencja na oprogramowanie do transmisji obrad sesji rady miejskiej).

- 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 w wieczyste – 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			523,47
2	Podatek od nieruchomości	Urząd Miejski			10 001,80	10 001,80
3	Podatek rolny	Urząd Miejski			47,00	47,00
4	Podatek leśny	Urząd Miejski			163,00	163,00
5	Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami	Urząd Miejski			2 104,77	2 104,77
6	Zaliczka alimentacyjna	Ośrodek Pomocy Społecznej	3 964,81		35 605,50	39 570,31
7	Fundusz alimentacyjny	Ośrodek Pomocy Społecznej	103 351,77	4 710,98	476 805,25	575 446,04
8	Fundusz alimentacyjny - odsetki	Ośrodek Pomocy Społecznej	11 201,36		133 365,68	144 567,04
9	Należności dochodzone na drodze sądowej	Komunalny Zakład Budżetowy	22 570,67			22 570,67
	łącznie:		141 612,08	4 710,98	658 093,00	794 994,10

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 – 250 000,48 zł																																																																						
b)	powyżej 3 do 5 lat – 1 862 676,46 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), wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)</td> <td>1 118 463,41</td> <td>252 157,64</td> <td>3 101 819,56</td> <td>575 784,06</td> <td>5 048 224,67</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>2 105,13</td> <td>312,00</td> <td>163 719,15</td> <td>10 598,55</td> <td>176 734,83</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>74 700,13</td> <td>18 411,10</td> <td>226 715,00</td> <td>40 745,55</td> <td>360 571,78</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>210 507,40</td> <td>52 579,74</td> <td>618 884,84</td> <td>111 519,38</td> <td>993 491,36</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>711,00</td> <td>116,00</td> <td>3 477,00</td> <td>1 551,58</td> <td>5 855,58</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>26 613,00</td> <td>8 597,00</td> <td>177 655,21</td> <td>17 405,49</td> <td>230 270,70</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>17 686,70</td> <td>2 532,00</td> <td>7 602,88</td> <td>2 690,00</td> <td>30 511,58</td> </tr> <tr> <td></td> <td>łącznie:</td> <td>1 450 786,77</td> <td>334 705,48</td> <td>4 299 873,64</td> <td>760 294,61</td> <td>6 845 660,50</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), wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	1 118 463,41	252 157,64	3 101 819,56	575 784,06	5 048 224,67	2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 105,13	312,00	163 719,15	10 598,55	176 734,83	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	74 700,13	18 411,10	226 715,00	40 745,55	360 571,78	4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	210 507,40	52 579,74	618 884,84	111 519,38	993 491,36	5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	711,00	116,00	3 477,00	1 551,58	5 855,58	6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 613,00	8 597,00	177 655,21	17 405,49	230 270,70	7	Szkolenia pracowników	17 686,70	2 532,00	7 602,88	2 690,00	30 511,58		łącznie:	1 450 786,77	334 705,48	4 299 873,64	760 294,61	6 845 660,50
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), wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	1 118 463,41	252 157,64	3 101 819,56	575 784,06	5 048 224,67																																																																	
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 105,13	312,00	163 719,15	10 598,55	176 734,83																																																																	
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	74 700,13	18 411,10	226 715,00	40 745,55	360 571,78																																																																	
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	210 507,40	52 579,74	618 884,84	111 519,38	993 491,36																																																																	
5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	711,00	116,00	3 477,00	1 551,58	5 855,58																																																																	
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 613,00	8 597,00	177 655,21	17 405,49	230 270,70																																																																	
7	Szkolenia pracowników	17 686,70	2 532,00	7 602,88	2 690,00	30 511,58																																																																	
	łącznie:	1 450 786,77	334 705,48	4 299 873,64	760 294,61	6 845 660,50																																																																	
1.16	inne informacje - wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2018r. 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>21,20</td> <td>należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego - dostawa wody na potrzeby p.poż.</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>737,51</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - woda na potrzeby p.poż, 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>301 334,18</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>1 772,52</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>151 317,64</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne (wywóz nieczystości, dowóz uczniów, usługi remontowe)</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>377,98</td> <td>przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - usługi naprawy</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III</td> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX</td> <td>8 534,80</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>49 329,00</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>7 438,88</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	21,20	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego - dostawa wody na potrzeby p.poż.	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	737,51	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - woda na potrzeby p.poż, opłaty abonamentowe	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	301 334,18	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	1 772,52	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	151 317,64	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne (wywóz nieczystości, dowóz uczniów, usługi remontowe)	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	377,98	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - usługi naprawy	Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	8 534,80	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	49 329,00	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	7 438,88	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	21,20	należność Komunalnego Zakładu Budżetowego / zobowiązanie Urzędu Miejskiego - dostawa wody na potrzeby p.poż.																																																																				
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	737,51	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Urzędu Miejskiego - woda na potrzeby p.poż, opłaty abonamentowe																																																																				
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	301 334,18	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	1 772,52	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	151 317,64	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Zespołu Szkół Samorządowych – usługi komunalne (wywóz nieczystości, dowóz uczniów, usługi remontowe)																																																																				
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. A.I	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	377,98	przychody Komunalnego Zakładu Budżetowego / koszty Ośrodka Pomocy Społecznej - usługi naprawy																																																																				
Rachunek zysków i strat / Przychody poz. D.III	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.IX	8 534,80	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	49 329,00	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	7 438,88	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 1 573 443,43 zł. Uwzględniając zmniejszenia (z tytułu przekazania środka trwałego w budowie, przyjęcia do użytkowania środków trwałych, rozliczenia kosztów zadań inwestycyjnych i wyksięgowania kosztów nie stanowiących środków trwałych oraz wyksięgowania kosztów nie zużytych na potrzeby danej inwestycji materiałów) oraz zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych, zaprezentowane w Tab. 6, ich wysokość na koniec roku obrotowego wynosi 1 312 531,95 zł.</p> <p>Tab. 6 Zmniejszenia i zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</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>Budowa i przebudowa dróg (ulic) w Nowogrodzie</td> <td>7 438,67</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych Mątewica-Szablak</td> <td>43 050,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych Mątewica-Grzymały</td> <td>28 290,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Przebudowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego (stadionu)</td> <td>2 460,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Plac zabaw, siłownia zewnętrzna w Nowogrodzie</td> <td>27 988,61</td> <td>94 913,48</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy</td> <td>36 431,37</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie</td> <td>43 991,35</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Dzienny Dom Senior+ w Sławcu</td> <td></td> <td>388 287,14</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Przyłącze wodociągowe w ul. Chętnika w Nowogrodzie</td> <td>7 438,88</td> <td>7 438,88</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród</td> <td>1 951,22</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Przebudowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego</td> <td>25 707,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku miasta Nowogród</td> <td>4 980,92</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">łącznie:</td> <td>229 728,02</td> <td>490 639,50</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	1	Budowa i przebudowa dróg (ulic) w Nowogrodzie	7 438,67		2	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych Mątewica-Szablak	43 050,00		3	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych Mątewica-Grzymały	28 290,00		4	Przebudowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego (stadionu)	2 460,00		5	Plac zabaw, siłownia zewnętrzna w Nowogrodzie	27 988,61	94 913,48	6	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy	36 431,37		7	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie	43 991,35		8	Dzienny Dom Senior+ w Sławcu		388 287,14	9	Przyłącze wodociągowe w ul. Chętnika w Nowogrodzie	7 438,88	7 438,88	10	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród	1 951,22		11	Przebudowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego	25 707,00		12	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku miasta Nowogród	4 980,92		łącznie:		229 728,02	490 639,50
Lp.	Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia																																																										
1	2	3	4																																																										
1	Budowa i przebudowa dróg (ulic) w Nowogrodzie	7 438,67																																																											
2	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych Mątewica-Szablak	43 050,00																																																											
3	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych Mątewica-Grzymały	28 290,00																																																											
4	Przebudowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego (stadionu)	2 460,00																																																											
5	Plac zabaw, siłownia zewnętrzna w Nowogrodzie	27 988,61	94 913,48																																																										
6	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Mątewicy	36 431,37																																																											
7	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne, sportowe, społeczne i kulturalne w Jankowie Skarbowie	43 991,35																																																											
8	Dzienny Dom Senior+ w Sławcu		388 287,14																																																										
9	Przyłącze wodociągowe w ul. Chętnika w Nowogrodzie	7 438,88	7 438,88																																																										
10	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców w gminie Nowogród	1 951,22																																																											
11	Przebudowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego	25 707,00																																																											
12	Budowa infrastruktury turystycznej i zagospodarowanie szlaku wodnego na odcinku miasta Nowogród	4 980,92																																																											
łącznie:		229 728,02	490 639,50																																																										
2.3	<p>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p><u>Urząd Miejski</u>: w związku z zawarciem ugody sądowej z wykonawcą dokumentacji projektowej na przebudowę dróg, nastąpiło potrącenie kar umownych z należącego wykonawcy dokumentacji wynagrodzenia – łączna kwota pozostałych przychodów operacyjnych wyniosła 14 268,00 zł;</p> <p><u>Zespół Szkół Samorządowych</u>: przychody incydentalne – darowizna 1 000 zł na zakup środków dydaktycznych dla szkoły podstawowej, darowizna 1 000 zł na zakup środków dydaktycznych dla przedszkola, odszkodowanie w kwocie 9 802,48 zł otrzymane z tytułu zalania części pomieszczeń w budynku szkoły podstawowej;</p> <p><u>Komunalny Zakład Budżetowy</u>: przychody incydentalne – 240 zł za praktyki zawodowe, 305,56 zł z tytułu zwrotu za odzież roboczą; koszty incydentalne - roczna korekta VAT za 2017 rok na kwotę 5 930,23 zł, zapłacone odszkodowanie w wysokości 1 600,58 zł za uszkodzenie infrastruktury.</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																																																												

2019-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)