

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki: Urząd Miejski w Nowogrodzie
1.2	siedziba jednostki: Nowogród
1.3	adres jednostki: ul. Łomżyńska 41, 18-414 Nowogród
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 000530086 nadanym przez Urząd Statystyczny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się kierując się nade wszystkim 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 umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p><u>Środki trwałe</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się, w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;</li> <li>✓ wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;</li> <li>✓ ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;</li> <li>✓ spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;</li> <li>✓ otrzymania w sposób nieodpłatny do Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji;</li> <li>✓ otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p><u>Pozostałe środki trwałe</u>, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p><u>Aktywa finansowe</u> wycenia się w cenach ich nabycia.</p> <p><u>Materiały</u> wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej. W przypadku materiałów, które nie zostały przekazane bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej, jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p><u>Należności</u> na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od charakteru należności. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p><u>Zobowiązania</u> na dzień bilansowy wycenia się w wysokości kwot wymagalnej zapłaty, wynikających z dokumentów otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><u>Środki pieniężne</u> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie oraz zasadę istotności, przyjmuje się, na podstawie ustawy o rachunkowości, uproszczenie w zasadach wyceny aktywów i pasywów, które ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane „z góry” prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, rozmowy telefoniczne i inne koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów; księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p><u>Wynik finansowy</u> jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, a dochodów w zespole 7 kont „Przychody, dochody i koszty”.</p> <p>Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.</p>
5.	inne informacje – nie dotyczy



**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1.

1.1 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 KST	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	2 503 363,97	1 500,00						2 504 863,97
Grupa 1	945 901,16		323 196,33					1 269 097,49
Grupa 2	8 907 019,66		94 037,48					9 001 057,14
Grupa 3	22 478,49							22 478,49
Grupa 4	319 558,68							319 558,68
Grupa 5	13 437,23							13 437,23
Grupa 6	73 310,33							73 310,33
Grupa 7	756 033,10							756 033,10
Grupa 8	58 327,40							58 327,40
<b>Łącznie:</b>	<b>13 599 430,02</b>	<b>1 500,00</b>	<b>417 233,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 018 163,83</b>

W 2018r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych w grupie 0 z tytułu przejścia z mocy prawa na własność Gminy Nowogród gruntu za odszkodowaniem w wysokości 1 500 zł z przeznaczeniem pod poszerzenie drogi gminnej; w grupie 1 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+ oraz w grupie 2 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.

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

Grupa składników majątku trwałego wg KST	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	578 535,74		36 597,19					615 132,93
Grupa 2	1 537 429,44	17 912,76	392 528,81					1 947 871,01
Grupa 3	3 146,98		1 573,49					4 720,47
Grupa 4	276 103,99		39 454,73					315 558,72
Grupa 5	13 437,23		0,00					13 437,23
Grupa 6	38 404,27		2 487,58					40 891,85
Grupa 7	756 033,10		0,00					756 033,10
Grupa 8	54 075,64		2 125,88					56 201,52
<b>Łącznie:</b>	<b>3 257 166,39</b>	<b>17 912,76</b>	<b>474 767,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 749 846,83</b>

W 2018r. 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 umarżanych w czasie nie zmienił się i wynosił na początek roku 18 095,23 zł; umorzone w pełnej wysokości; stan wartości niematerialnych i prawnych umarżanych 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 nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – brak danych

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

1.7	<p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</p> <p><b>Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego</td> <td>523,47</td> <td></td> <td>523,47</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Podatek od nieruchomości</td> <td></td> <td>10 001,80</td> <td>10 001,80</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Podatek rolny</td> <td></td> <td>47,00</td> <td>47,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Podatek leśny</td> <td></td> <td>163,00</td> <td>163,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami</td> <td></td> <td>2 104,77</td> <td>2 104,77</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Łącznie:</b></td> <td><b>523,47</b></td> <td><b>12 316,57</b></td> <td><b>12 840,04</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	1	Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego	523,47		523,47	2	Podatek od nieruchomości		10 001,80	10 001,80	3	Podatek rolny		47,00	47,00	4	Podatek leśny		163,00	163,00	5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami		2 104,77	2 104,77	<b>Łącznie:</b>		<b>523,47</b>	<b>12 316,57</b>	<b>12 840,04</b>
L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego																																					
1	2	3	4	5																																					
1	Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego	523,47		523,47																																					
2	Podatek od nieruchomości		10 001,80	10 001,80																																					
3	Podatek rolny		47,00	47,00																																					
4	Podatek leśny		163,00	163,00																																					
5	Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami		2 104,77	2 104,77																																					
<b>Łącznie:</b>		<b>523,47</b>	<b>12 316,57</b>	<b>12 840,04</b>																																					
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy																																								
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu okresie spłaty:																																								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 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	<p>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</p> <p><b>Tab. 4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)</td> <td>1 118 463,41</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>2 105,13</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>74 700,13</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>210 507,40</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)</td> <td>711,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>26 613,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>17 686,70</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Łącznie:</b></td> <td><b>1 450 786,77</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków	1	2	3	1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)	1 118 463,41	2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 105,13	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	74 700,13	4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	210 507,40	5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	711,00	6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 613,00	7	Szkolenia pracowników	17 686,70	<b>Łącznie:</b>		<b>1 450 786,77</b>										
L.p.	Świadczenia pracownicze - wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków																																							
1	2	3																																							
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (umowy o pracę)	1 118 463,41																																							
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 105,13																																							
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	74 700,13																																							
4	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	210 507,40																																							
5	Zakup usług zdrowotnych (badania okresowe, profilaktyczne)	711,00																																							
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 613,00																																							
7	Szkolenia pracowników	17 686,70																																							
<b>Łącznie:</b>		<b>1 450 786,77</b>																																							



1.16	inne informacje Wzajemne rozliczenia występujące na dzień 31.12.2018r. pomiędzy Urzędem Miejskim a Komunalnym Zakładem Budżetowym w Nowogrodzie <b>Tab. 5 Wzajemne rozliczenia</b>																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego</th> <th>Kwota</th> <th>Wyszczególnienie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bilans / Aktywa poz. A.II.2</td> <td>7 438,88</td> <td>Zwiększenie wartości środków trwałych w budowie – koszt wykonania odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)</td> </tr> <tr> <td>Bilans / Aktywa poz. A.II.2</td> <td>-7 438,88</td> <td>Zmniejszenie wartości środków trwałych w budowie w związku z nieodpłatnym przekazaniem odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)</td> </tr> <tr> <td>Bilans / Pasywa poz. D.II.1</td> <td>21,20</td> <td>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – woda na potrzeby p.poż.</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II</td> <td>737,51</td> <td>Zużycie materiałów i energii – woda na potrzeby p.poż, opłaty abonamentowe</td> </tr> <tr> <td>Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III</td> <td>301 334,18</td> <td>Usługi obce – usługi komunalne</td> </tr> <tr> <td>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6</td> <td>7 438,88</td> <td>Nieodpłatnie przekazanie odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie	1	2	3	Bilans / Aktywa poz. A.II.2	7 438,88	Zwiększenie wartości środków trwałych w budowie – koszt wykonania odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)	Bilans / Aktywa poz. A.II.2	-7 438,88	Zmniejszenie wartości środków trwałych w budowie w związku z nieodpłatnym przekazaniem odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)	Bilans / Pasywa poz. D.II.1	21,20	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – woda na potrzeby p.poż.	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	737,51	Zużycie materiałów i energii – woda na potrzeby p.poż, opłaty abonamentowe	Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	301 334,18	Usługi obce – usługi komunalne	Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	7 438,88	Nieodpłatnie przekazanie odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)																																				
Nazwa i numer pozycji sprawozdania finansowego	Kwota	Wyszczególnienie																																																											
1	2	3																																																											
Bilans / Aktywa poz. A.II.2	7 438,88	Zwiększenie wartości środków trwałych w budowie – koszt wykonania odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)																																																											
Bilans / Aktywa poz. A.II.2	-7 438,88	Zmniejszenie wartości środków trwałych w budowie w związku z nieodpłatnym przekazaniem odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)																																																											
Bilans / Pasywa poz. D.II.1	21,20	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – woda na potrzeby p.poż.																																																											
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.II	737,51	Zużycie materiałów i energii – woda na potrzeby p.poż, opłaty abonamentowe																																																											
Rachunek zysków i strat / Koszty poz. B.III	301 334,18	Usługi obce – usługi komunalne																																																											
Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. I.2.6	7 438,88	Nieodpłatnie przekazanie odcinka sieci wodociągowej (przyłącza)																																																											
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><b>Tab. 6 Zmniejszenia i zwiększenia kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Środki trwałe w budowie - wyszczególnienie</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>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"><b>Łącznie:</b></td> <td><b>229 728,02</b></td> <td><b>490 639,50</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	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		<b>Łącznie:</b>		<b>229 728,02</b>	<b>490 639,50</b>
L.p.	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																																																											
<b>Łącznie:</b>		<b>229 728,02</b>	<b>490 639,50</b>																																																										
2.3	<p>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>W związku z zawarciem ugody sądowej z wykonawcą dokumentacji projektowej na przebudowę dróg, nastąpiło potrącenie kar umownych z należnego wykonawcy dokumentacji wynagrodzenia – łączna kwota pozostałych przychodów operacyjnych wyniosła 14 268,00 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																																																												

SKARBNIK

*Izabela Czyżewska*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Grzegorz Andrzej Palka*

(kierownik jednostki)