INFORMACJA DODATKOWA
–zbiorcza

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| **1.1** | **nazwa jednostki** |
| | Gmina Elbląg |
| **1.2** | **siedziba jednostki** |
| | Urząd Gminy Elbląg |
| **1.3** | **adres jednostki** |
| | 82-300 Elbląg, ul. Browarna 85 |
| **1.4** | **podstawowy przedmiot działalności jednostki** |
| | 1)Gmina Elblag realizuje zadania wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r, poz. 506) oraz z innych ustaw , o ile nie zostały one powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym gminy.<br>2) Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotyczące organizacji , przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendów,<br>3) zadania zlecone na podstawie umów szczególnych,<br>4) zadania powierzone na podstawie porozumień (umów) zawartych z innymi samorządami<br>5) zadania powierzone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej |
| **2.** | **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem** |
| | Od 01.01. do 31.12.2018 r. |
| **3.** | **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne** |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla 6 jednostek budżetowych<br>1. Urząd Gminy Elbląg<br>2. PSP Gronowo Górne<br>3. PSP Nowakowo<br>4. PSP Węzina<br>5. PSP Pilona<br>6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej |
| **4.** | **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)** |

| | |
|---|---|
| | Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.<br>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.<br>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:<br>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.<br>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.<br>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.<br>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.<br>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<br>a) książki i inne zbiory biblioteczne,<br>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,<br>c) odzież i umundurowanie,<br>d) meble i dywany,<br>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 1 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.<br>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.<br>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową<br>9. Składniki majątku o wartości początkowej:<br>– nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;<br>– w przedziale 500 zł – 1 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;<br>– w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.<br>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.<br>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.<br>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO<br>13. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu , jeżeli nakłady na jego przebudowę , rozbudowę , adaptację lub modernizację przekraczają 10 000 zł<br>14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji,<br>15. Na potrzeby sporządzania informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych , w tym dóbr kultury,<br>16. Długoterminowe aktywa finansowe , to aktywa obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia , pomniejszone o odpisy aktualizujące. |
| **5.** | **inne informacje** |
| | Jednostki z wyłączeniem GOPS, nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. GOPS ewidencjonuje jako rezerwy wydane decyzje w sprawach dotyczących wypłaty świadczeń społecznych w kolejnych okresach wykraczających poza rok kalendarzowy. |
| **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** |
| | Tabela nr1- środki trwałe, Tabela Nr 2- amortyzacja i umorzenia |
| 1.2. | **aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi** |
| | Jednostki nie dysponują informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych |
| 1.3. | **kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych** |
| | W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych |
| 1.4. | **wartość gruntów użytkowanych wieczyście** |
| | Informacje zawarte w tabeli nr 1 |
| 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** |
| | Informacje w tabeli nr 5 |
| 1.6. | **liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych** |
| | Informacje w tabeli nr 6 |
| 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)** |
| | Informacje w tabeli nr 7 |
| 1.8. | **dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym** |
| | Informacje w tabeli 8 |
| 1.9. | **podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:** |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Tabela nr 9a |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Tabela nr 9b |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Tabela nr 9c |
| 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** |
| | W jednostkach budżetowych nie występują |
| 1.11. | **łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń** |
| | W jednostkach budżetowych nie występują |
| 1.12. | **łączną 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** |
| | W jednostkach budżetowych nie występują |
| 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** |
| | Dane zawiera tabela nr 15 |

| | |
|---|---|
| **1.14.** | **łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie** |
| | Jednostki budżetowe nie otrzymywały gwarancji i poręczeń |
| **1.15.** | **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze** |
| | Informacja w tabeli nr 12 |
| **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** |
| | Informacje w tabeli nr 13 |
| **2.3.** | **kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie** |
| | Nie wystąpiły w trakcie roku obrotowego przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 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** |
| | Nie dotyczy |

Wioletta Beata Kotkowska

Elektronicznie podpisany przez Wioletta Beata Kotkowska
Data: 2019.04.30 12:23:39 +02'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Tucholski

Elektronicznie podpisany przez Zygmunt Tucholski
Data: 2019.04.30 12:22:11 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

**Pkt.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych srodków trwałych oraz WNP**

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i

Tabela 1.1.1

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według | Stan na początek roku | Zwiększenie | | | | Zmniejszenia | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie | modernizacja | Razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenie | Razem zmniejszenia |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 433 146,20 | 19 677,54 | 0,00 | 0,00 | 19 677,54 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe z tego: | 62 733 538,81 | 81 482,18 | 0,00 | | 8 562 833,86 | | 40 699,19 | 0,00 | 294 893,42 |
| Grunty | | 962 900,72 | 41 382,42 | 0,00 | 505 165,81 | 546 548,23 | 13 270,96 | 0,00 | 0,00 | 13 270,96 |
| Grunty stanowiące własność jst, przekazane w wieczyste | | 1 094 716,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 58 954 545,04 | 81 482,18 | 0,00 | 7 934 803,45 | 8 016 285,63 | 240 923,27 | 40 699,19 | 0,00 | 281 622,46 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | | 484 564,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki transportu | | 1 236 811,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Pozostałe środki trwałe | 894 479,31 | 0,00 | 0,00 | 80 804,38 | 80 804,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.1.2. zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Tabela 2

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenie | | | | | Zmniejszenia | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie | modernizacja | umorzenie za rok | Razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenie | umorzenie za rok | Razem zmniejszenia |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 189 770,89 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 261 487,58 | 261 487,58 |
| II. | Środki trwałe z tego: | 24 406 910,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 959 593,40 | 1 959 593,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 116 608,18 | 3 116 608,18 |
| Grunty | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grunty stanowiące własność jst, przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 22 847 681,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 951 206,54 | 1 951 206,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 048 706,97 | 3 048 706,97 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | | 439 248,23 | | | | 8 386,86 | 8 386,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 430,00 | 17 430,00 |
| Środki transportu | | 1 119 980,96 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 471,21 | 50 471,21 |
| III. | Pozostałe środki trwałe | 524 818,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 101,72 | 13 101,72 | | 0,00 | | 73 816,25 | 73 816,25 |

**Pkt.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujacych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

**1.3.1.kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Tabela 3

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenie | | Zwiększenie | | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| II | Środki trwałe z tego: | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| Grupa... | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| Grupa... | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |

**1.3.2. kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Tabela 4

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| I. | Długoterminowe aktywa finansowe , z tego : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umównajmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu.**

**1.Urząd Gminy Elblag posiada pozostałe środki trwałe otrzymane z ZMOKU w ramach umowy użyczenia**

**2. GOPS posiada pozostałe środki trwałe otrzymane z MPIPS w ramach umowy użyczenia – wartość środków**

Tabela 5

| Lp. | Grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | wyposażenie | 5 706,17 | 0,00 | 0,00 | 5 706,17 |

**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Tabela 1.6.1

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Zwiększenie | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ilość | wartość | Ilość | wartość | Ilość | wartość | Ilość | wartość |
| 1,00 | Akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Udziały | 521,00 | 288 113,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 521,00 | 288 113,00 |
| 2.1 | Udziały w Centralnym Wodociągu Żuławskim , z siedziba w Nowym Dworze Gdańskim. Gmina Elbląg posiada 521 udziałów po 553 zł każdy. | 521,00 | 288 113,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 521,00 | 288 113,00 |
| 2.2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | | **521,00** | **288 113,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **521,00** | **288 113,00** |

**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

Tabela 7

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | aktualizacja | Rozwiązanie | |
| 1 | Należności długoterminowe | 41 378,40 | 11 350,00 | 4 583,20 | | | 48 145,20 |
| 2 | Należności krótkoterminowe, z tego: | 4 276 715,55 | 2 450 310,58 | 0,00 | 0,00 | 50 804,28 | 6 727 026,13 |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | | 0,00 |
| 2.2 | Należności od budżetów | 2 130 447,73 | 2 450 310,58 | 0,00 | 0,00 | 50 804,28 | 4 580 758,31 |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | 0,00 |
| 2.4 | Pozostałe należności | 2 146 267,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 146 267,82 |

**1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

| Rezerwy z tego: | stan na początek roku | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| projekt unijny Let`s GO | 7 481,99 | 79 100,00 | 65 086,43 | | 21 495,56 |
| projekt unijny "Stawiamy na przedszkolaki" | 0 | 697 371,98 | 443 534,38 | | 253 837,60 |
| projekt unijny "Naukowy | 0 | 14 882,03 | 11 635,16 | | 3 246,87 |
| **ogółem** | **7 481,99** | **791 354,01** | **520 255,97** | | **133 097,56** |

Rezerwy utworzono do wysokości środków wynikających z umów o realizację projektów z udziałem srodkó unijnych w kolejnym roku obrachunkowym

**Pkt. 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

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|---|---|
| kredyty i pozyczki | 707 100,79 |
| obligacje komunalne | 3 800 000,00 |
| **razem** | **4 507 100,79** |

b) Powyżej 3 lat do 5 lat

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|---|---|
| kredyty i pozyczki | 0,00 |
| obligacje komunalne | 6 040 000,00 |
| **razem** | **6 040 000,00** |

c) Powyżej 5 lat

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|---|---|
| kredyty i pożyczki | 0,00 |
| obligacje komunalne | 13 729 000,00 |
| **razem** | **13 729 000,00** |

Kwoty zobowiązań wykazane w pasywach bilansu z wykonania budżetu , pozycja I.1.2

**Pkt. 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majatku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Tabela 10

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku |
| Weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zastaw , w tym zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Pkt. 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń , także wekslowych , niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiazań zabezpieczonych na majatku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Tabela 11

| Tytuł zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania | | W tym zabezpieczone na majątku | | Z tego: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Na aktywach | | Na aktywach | |
| | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku |
| Udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kaucja i wadia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indos weksli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nieuznane roszczenia wierzycieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Pkt. 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia**

Tabela 12

| Tytuł świadczenia pracowniczego | Wypłacona kwota brutto |
|---|---|
| nagrody jubileuszowe | 148 742,21 |
| odprawy emerytalne | 140 153,40 |
| świadczenia urlopowe | 114 496,75 |
| dodatki wiejskie dla nauczycieli | 258 340,65 |
| świadczenia socjalne | 194 948,00 |
| **razem** | **856 681,01** |

**Pkt. 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe , które powiekszyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Tabela 13

| Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | W tym | |
|---|---|---|---|
| | | odsetki | Różnice kursowe |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | **8 135 783,18** | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | **7 691 004,89** | 0,00 | 0,00 |

**Pkt. 2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartosci lub tych , które wystapiły incydentalnie**

Tabela 14

| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|---|---|---|
| 1.Przychody , z tego: | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 o nadzwyczajnej | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 które wystąpiły | 0,00 | 0,00 |
| 2.Koszty, z tego: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 o nadzwyczajnej | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 które wystąpiły | 0,00 | 0,00 |

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły powyzsze zdarzenia

## 2.5 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąc na ocenę sytuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela nr 15

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|
| Świadczenia wychowawcze | 3 790 397,40 | 3 585 742,50 |
| Świadczenia rodzinne | 2 080 145,13 | 1 853 582,43 |
| Fundusz alimentacyjny | 223 800,00 | 231 000,00 |
| Zasiłki celowe | 3 700,00 | 2 640,00 |
| Zasiłki okresowe | 57 181,60 | 53 118,42 |
| Dodatki mieszkaniowe | 15 294,72 | 12 115,31 |
| Zasiłki stałe | 541 193,50 | 409 256,58 |
| **Razem:** | **6 711 292,35** | **6 147 455,24** |

Kwoty wykazane w powyzszej tabeli wynikają z wydanych decyzji , przyznajacych swiadczenia z pomocy społecznej, realizowanej przez GOPS

**Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami:**

1. **Należności**

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki GOPS | | |
|---|---|---|---|
| | Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | kwota |
| B.II.4. | nota księgowa 1/2019 | 17.01.2019 | 3 178,53 |

2. **Zobowiązania**

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki Gmina Elbląg | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | Pozycja księgowa | Kwota |
| D.II.1. | Nota księgowa nr 1/2019 | 17-01-2019 | Z/499 | 3 178,53 |

Kwoty wzajemnych rozliczeń między Urzedem Gminy , a GOPS wynikają z obciażeń za zuzycie mediów w budynku , w którym siedzibę ma GOPS. Włascicielem budynku jest Urząd Gminy.