

INFORMACJA DODATKOWA –Gminy Elbląg

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) Urząd Gminy Elbląg 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. 2) Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotyczące organizacji , przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendów, 3) zadania zlecone na podstawie umów szczególnych, 4) zadania powierzone na podstawie porozumień (umów) zawartych z innymi samorządami 5) zadania powierzone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera jednostki budżetowe: 1. Urząd Gminy Elbląg 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 3. PSP Nowakowo 4. PSP Gronowo Górne 5. PSP Wężina 6. PSP Pilona
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
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.
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.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - 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.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
9. Składniki majątku o wartości początkowej:
 - nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - 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;
 - w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO
13. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu , jeżeli nakłady na jego przebudowę , rozbudowę , adaptację lub modernizację przekraczają 10 000 zł
14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji,
15. Na potrzeby sporządzania informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych , w tym dóbr kultury,
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
	brak
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
	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 informacjami
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostkach budżetowych nie występują
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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną 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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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 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 1.1.1												
Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenie					Zmniejszenia				
			nabycie	przemieszczenie	inne zwiększenia	modernizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	przemieszczenie	Razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 409 896,24	58 068,00	0,00	0,00	59 141,79	117 209,79	0,00	0,00		0,00	0,00
II.	Środki trwałe z tego:	84 633 332,36	2 450 618,09	149 730,75	1 126 771,12	18 146 631,85	21 873 751,81	49 137,37	22 098,87	326 690,70	19 558,36	417 485,30
	Grunty	1 467 355,28	145 847,00	0,00	10 298,06	0,00	156 145,06	13 386,77	0,00		0,00	13 386,77
	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	1 213 447,42	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5 482,61	0,00	5 482,61

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 061 566,71	1 858 961,00	142 965,75	1 116 473,06	18 146 631,85	21 265 031,66	35 750,60	10 234,46	321 208,09		367 193,15
	Urządzenia techniczne i maszyny	501 012,97	48 132,00	0,00		0,00	48 132,00	0,00			0,00	0,00
	Środki transportu	1 236 811,89	355 777,50	0,00		0,00	355 777,50	0,00	0,00		0,00	0,00
III.	Pozostałe środki trwałe	1 153 138,09	41 900,59	6 765,00		0,00	48 665,59	0,00	11 864,41		19 558,36	31 422,77

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	1 401 286,86	0,00	0,00		8 609,38	8 609,38		0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe z tego:	29 794 002,40	0,00	4 171,75	0,00	3 322 176,60	3 326 348,35	5 926,30	0,00	18 673,77	11 864,41	36 464,48
	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	27 259 912,77	0,00	0,00	0,00	2 960 522,23	2 960 522,23	5 926,30	0,00	3 905,28		9 831,58
	Urządzenia techniczne i maszyny	366 495,39				266 605,96	266 605,96	0,00	0,00	0,00		0,00
	Środki transportu	1 204 118,29				19 272,18	19 272,18	0,00	0,00	0,00		0,00
III.	Pozostałe środki trwałe	963 475,95	0,00	4 171,75	0,00	75 776,23	79 947,98		0,00	14 768,49	11 864,41	26 632,90

Pkt.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących 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		Zmniejszenie		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 umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu.

1. Urząd Gminy Elbląg posiada pozostałe środki trwale otrzymane z ZMOKU w ramach umowy użyczenia – na kwotę 2 zł (ewidencja w grupie IV)

2. GOPS posiada pozostałe środki trwale 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.	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						
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 768 634,29	187 903,16			665,65	4 955 871,80
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług						0,00
2.2	Należności od budżetów	4 768 634,29	187 903,16			665,65	4 955 871,80
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00
2.4	Pozostałe należności	527 105,97	1 000 022,85		0,00	1 004 055,60	523 073,22

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
należności długoterminowe	44 213,25			5 641,95	38 571,30
ogółem	44 213,25	0,00	0,00	5 641,95	38 571,30

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 pożyczki	0,00
obligacje komunalne	4 050 000,00
umowy nienazwane	1 338 278,00
razem	4 050 000,00

b) Powyżej 3 lat do 5 lat

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
kredyty i pożyczki	0,00
obligacje komunalne	4 280 000,00
umowy nienazwane	0,00
razem	4 280 000,00

c) Powyżej 5 lat

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
obligacje komunalne	29 339 000,00
razem	29 339 000,00

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

Tabela 10

[illegible]

Pkt. 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

Tabela 11

[illegible]

Pkt. 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**Tabela****12**

Tytuł świadczenia pracowniczego	Wypłacona kwota brutto
nagrody jubileuszowe	187 559,07
odprawy emerytalne	87 951,75
świadczenia urlopowe	128 653,10
świadczenia socjalne	235 230,00
dodatki wiejskie dla nauczycieli	317 069,08
Razem	956 463,00

Pkt. 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**Tabela 13**

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	13 114 243,72	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	1 331 361,55	0,00	0,00

Pkt. 2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub tych , które wystąpiły incydentalnie

Tabela 14

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

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

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Świadczenia wychowawcze	10 901 225,10	3 321 232,50
Świadczenia rodzinne	1 622 885,73	1 307 576,93
Fundusz alimentacyjny	209 700,00	176 500,00
Zasiłki celowe	1 900,00	4 560,00
Zasiłki okresowe	48 728,24	39 495,87
Dodatki mieszkaniowe	8 683,48	9 195,82
Zasiłki stałe	422 675,45	308 275,95
dożywianie	400,00	780,00
Razem:	13 216 198,00	5 167 617,07

Kwoty wykazane w powyższej tabeli wynikają z wydanych decyzji , przyznających świadczenia z pomocy społecznej, realizowanej przez GOPS

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

1. Należności

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki		
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	kwota
B.II.4.			

2. Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota
D.II.1.				

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

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na

Tabela 1.1.1

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenie					Zmniejszenia				
			nabycie	przebieżenie	inne zwiększenia	modernizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	przebieżenie	Razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 409 896,24	58 068,00	0,00	0,00	59 141,79	117 209,79	0,00	0,00		0,00	0,00
II.	Środki trwałe z tego:	84 633 332,36	2 450 618,09	149 730,75	1 126 771,12	18 146 631,85	21 873 751,81	49 137,37	22 098,87	326 690,70	19 558,36	417 485,30
	Grunty	1 467 355,28	145 847,00	0,00	10 298,06	0,00	156 145,06	13 386,77	0,00		0,00	13 386,77
	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	1 213 447,42	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5 482,61	0,00	5 482,61
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 061 566,71	1 858 961,00	142 965,75	1 116 473,06	18 146 631,85	21 265 031,66	35 750,60	10 234,46	321 208,09		367 193,15
	Urządzenia techniczne i maszyny	501 012,97	48 132,00	0,00		0,00	48 132,00	0,00			0,00	0,00
	Środki transportu	1 236 811,89	355 777,50	0,00		0,00	355 777,50	0,00	0,00		0,00	0,00
III.	Pozostałe środki trwałe	1 153 138,09	41 900,59	6 765,00		0,00	48 665,59	0,00	11 864,41		19 558,36	31 422,77

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

Tabela 2

[illegible]

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 259 912,77	0,00	0,00	0,00	2 960 522,23	2 960 522,23	5 926,30	0,00	3 905,28		9 831,58
	Urządzeni a techniczne i maszyny	366 495,39				266 605,96	266 605,96	0,00	0,00	0,00		0,00
	Środki transportu	1 204 118,29				19 272,18	19 272,18	0,00	0,00	0,00		0,00
III.	Pozostałe środki trwałe	963 475,95	0,00	4 171,75	0,00	75 776,23	79 947,98		0,00	14 768,49	11 864,41	26 632,90

Pkt.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących 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 umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu.

1. Urząd Gminy Elbląg 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						
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 768 634,29	187 903,16			665,65	4 955 871,80
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług						0,00
2.2	Należności od budżetów	4 768 634,29	187 903,16			665,65	4 955 871,80
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00
2.4	Pozostałe należności	527 105,97	1 000 022,85		0,00	1 004 055,60	523 073,22

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
należności długoterminowe	44 213,25			5 641,95	38 571,30
ogółem	44 213,25	0,00	0,00	5 641,95	38 571,30

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 pożyczki	0,00
obligacje komunalne	4 050 000,00
umowy nienazwane	1 338 278,00
razem	4 050 000,00

b) Powyżej 3 lat do 5 lat

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
kredyty i pożyczki	0,00
obligacje komunalne	4 280 000,00
umowy nienazwane	0,00
razem	4 280 000,00

c) Powyżej 5 lat

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
obligacje komunalne	29 339 000,00
razem	29 339 000,00

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

Pkt. 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

Tabela 11

[illegible]

Pkt. 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 12

Tytuł świadczenia pracowniczego	Wypłacona kwota brutto
nagrody jubileuszowe	187 559,07
odprawy emerytalne	87 951,75
świadczenia urlopowe	128 653,10
świadczenia socjalne	235 230,00
dodatki wiejskie dla nauczycieli	317 069,08
Razem	956 463,00

**Pkt. 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**

Tabela 13

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	13 114 243,72	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	1 331 361,55	0,00	0,00

Pkt. 2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartosci lub tych , które wystąpiły 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 powyższe zdarzenia

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

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Świadczenia wychowawcze	10 901 225,10	3 321 232,50
Świadczenia rodzinne	1 622 885,73	1 307 576,93
Fundusz alimentacyjny	209 700,00	176 500,00
Zasiłki celowe	1 900,00	4 560,00
Zasiłki okresowe	48 728,24	39 495,87
Dodatki mieszkaniowe	8 683,48	9 195,82
Zasiłki stałe	422 675,45	308 275,95
dożywianie	400,00	780,00
Razem:	13 216 198,00	5 167 617,07

Kwoty wykazane w powyższej tabeli wynikają z wydanych decyzji , przyznających świadczenia z pomocy społecznej, realizowanej przez GOPS

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

1. Należności

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki		
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	kwota

2. Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki Gmina Elbląg			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota

Kwoty wzajemnych rozliczeń między Urzędem Gminy , a GOPS wynikają z obciążeń za zużycie mediów w budynku , w którym siedzibę ma GOPS. Właścicielem budynku jest Urząd Gminy.