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. 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 31.12.2018 r.
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla 6 jednostek budżetowych 1. Urząd Gminy Elbląg 2. PSP Gronowo Górne 3. PSP Nowakowo 4. PSP Węzina 5. PSP Pilona 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. 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**
	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

Zygmunt Tucholski

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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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.