

Zarządzenie Nr 64/2020
Wójta Gminy Ostróda
z dnia 15 maja 2020 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Ostróda za rok 2019

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z późn. zm./ **Wójt Gminy Ostróda zarządza**, co następuje:

§ 1.1. Przekazuję Radzie Gminy Ostróda sprawozdanie finansowe Gminy Ostróda za rok 2019 wraz z objaśnieniami, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu gminy,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek ,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek .

2.Sprawozdanie, o którym mowa w ust.1 wraz z objaśnieniami stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Objaśnienia do sprawozdania finansowego gminy Ostróda za rok 2019

Łączne sprawozdania finansowe zostały sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych złożonych przez Urząd Gminy, jednostki oświatowe, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Zakład Obsługi Komunalnej w Ostródzie.

Bilans wykonania budżetu gminy jest podstawowym sprawozdaniem finansowym, który przedstawia informację o sytuacji finansowej gminy na koniec roku 2019.

Środki pieniężne wykazane w bilansie po stronie aktywów w wysokości 3.920.570,75 zł dotyczyły m.in. części subwencji oświatowej otrzymanej w roku 2019 na poczet wydatków roku 2020 w wysokości 939.437 zł oraz wydatków niewygasających z roku 2019 w wysokości 249.172 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły 727.407,89 zł i dotyczyły między innymi należnych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i dochodów własnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe oraz udzielonych pożyczek stowarzyszeniom i realizowanych projektów unijnych.

Główną pozycją pasywów są zobowiązania z tytułu pożyczek kredytów i obligacji w wysokości 25.393.814 zł. Pasywa to również deficyt budżetu w wysokości - 8.377.288 zł wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2019 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości - 13.882.139,44 zł.

Łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2019 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec roku wyniosła 111.603.553,41 zł, w tym: grunty 9.258.736,39 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 100.787.671,20 zł, urządzenia techniczne i maszyny 557.771,13 zł oraz środki transportowe i inne środki trwałe 999.374,69 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 1.367.543,99 zł na realizację zadań inwestycyjnych, które nie zostały rozliczone w 2019 roku. Wśród aktywów trwałych należy również wymienić długoterminowe należności, które są należne gminie z tytułu m.in. zakupu mienia w systemie ratalnym oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego – kwota 9.178.620,47 zł.

Na aktywa obrotowe w wysokości 16.722.507,25 zł składają się: zapasy w kwocie 114.820,43 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 15.364.753,37 zł oraz środki pieniężne w wysokości 1.214.165,09 zł. Druga strona bilansowa - pasywa obejmują wartości funduszy i zobowiązań. Wartość

funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wyniosła 110.246.213,37 zł a wartość funduszu świadczeń socjalnych 2.290.332,58 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wyniosła 23.265.052,78 zł., w tym zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatku dochodowego od osób fizycznych 7.967.207,82 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2019 wynoszą 1.615.296,56 zł oraz wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 824.196,66 zł.

Na koniec roku 2019 łączny fundusz gminy wyniósł 115.630.172,34 zł.

Łączny rachunek zysków i strat jest kolejnym elementem sprawozdania finansowego, który zestawia osiągnięte w danym okresie sprawozdawczym przychody i poniesione koszty. Łączne przychody uzyskane przez wszystkie jednostki wyniosły 89.770.476,10 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 82.125.766,75 zł.


Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 83.944.089,73 zł. Znaczną pozycję kosztową stanowiły wynagrodzenia, które za rok 2019 wyniosły 24.212.205,11 zł, inną pozycją kosztową były wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 25.338.790,46 zł, koszty w wysokości 11.777.171,07 zł stanowiły usługi obce a koszty na zakup materiałów, opału i energii wyniosły 5.680.312,85 zł. Elementem kosztowym były również ponoszone odsetki od zaciąganych kredytów, pożyczek i obligacji w łącznej kwocie 598.097,05 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy odzwierciedla wszelkie zdarzenia które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki.

Na początek roku 2019 łączny stan funduszu gminy wynosił 89.442.234,70 zł. Zwiększenia dokonane w ciągu roku wyniosły 168.081.792,95 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione: zysk bilansowy za rok 2018 w wysokości 62.310.461,46 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 91.215.344,50 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne w wysokości 13.269.279,71 zł oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w wysokości 1.252.222,28 zł.

Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 147.376.162,85 zł, w tym strata za rok 2018 – 43.712.580,94 zł, zrealizowane dochody w kwocie 82.817.502,39 zł oraz dotacje, środki na inwestycje, środki obrotowe z ZOK i sprzedane środki trwałe w kwocie 19.966.120,78 zł.

W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2019 wyniósł 115.630.172,34 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSTRÓDA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A352DF1ED057D02 
Numer identyfikacyjny REGON 510743255		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 809 373,43	3 920 570,75	I Zobowiązania	19 969 293,38	26 238 961,14
I.1 Środki pieniężne	5 809 373,43	3 920 570,75	I.1 Zobowiązania finansowe	19 353 814,00	25 393 814,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 637 402,17	3 920 570,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	171 971,26	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 353 814,00	25 393 814,00
II Należności i rozliczenia	1 405 750,38	727 407,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	171 971,26	120 141,81
II.1 Należności finansowe	231 698,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	443 508,12	725 005,33
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	231 698,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 762 189,44	-22 259 427,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 595 939,94	-8 626 460,09
II.2 Należności od budżetów	265 294,94	272 792,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 715 889,94	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	908 757,44	454 615,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-8 377 288,09
III Rozliczenia międzyokresowe	255 898,13	270 991,97	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-119 950,00	-249 172,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	119 950,00	249 172,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 478 079,38	-13 882 139,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 263 918,00	939 437,00
Suma aktywów	7 471 021,94	4 918 970,61	Suma pasywów	7 471 021,94	4 918 970,61

Teresa Ołowska
skarbnik

2020-05-15

rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
zarząd

BeSTia

4A352DF1ED057D02

Strona 1 z 2

Teresa Ołowska
skarbnik


2020-05-15

rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
zarząd

BeSTia

4A352DF1ED057D02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSTRÓDA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A352DF1ED057D02 
Numer identyfikacyjny REGON 510743255		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 809 373,43	3 920 570,75	I Zobowiązania	19 969 293,38	26 238 961,14
I.1 Środki pieniężne	5 809 373,43	3 920 570,75	I.1 Zobowiązania finansowe	19 353 814,00	25 393 814,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 637 402,17	3 920 570,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	171 971,26	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 353 814,00	25 393 814,00
II Należności i rozliczenia	1 405 750,38	727 407,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	171 971,26	120 141,81
II.1 Należności finansowe	231 698,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	443 508,12	725 005,33
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	231 698,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 762 189,44	-22 259 427,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 595 939,94	-8 626 460,09
II.2 Należności od budżetów	265 294,94	272 792,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 715 889,94	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	908 757,44	454 615,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-8 377 288,09
III Rozliczenia międzyokresowe	255 898,13	270 991,97	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-119 950,00	-249 172,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	119 950,00	249 172,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 478 079,38	-13 882 139,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 263 918,00	939 437,00
Suma aktywów	7 471 021,94	4 918 970,61	Suma pasywów	7 471 021,94	4 918 970,61

Teresa Ołowska
skarbnik

2020-05-15

rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
zarząd

BeSTia

4A352DF1ED057D02

Strona 1 z 2


Teresa Ołowska
skarbnik

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
zarząd

BeSTia

4A352DF1ED057D02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul.Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA Numer identyfikacyjny REGON 510743255	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 43783D17D2337AE8 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	91 813 618,02	89 770 476,10
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 870 186,99	6 554 707,30
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	835 660,27	1 090 002,05
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	85 107 770,76	82 125 766,75
B. Koszty działalności operacyjnej	75 114 670,53	83 944 089,73
B.I. Amortyzacja	6 111 666,08	6 459 553,42
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 881 070,81	5 680 312,85
B.III. Usługi obce	10 193 275,14	11 777 171,07
B.IV. Podatki i opłaty	3 059 054,92	3 425 678,40
B.V. Wynagrodzenia	22 450 960,82	24 212 205,11
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 912 500,76	6 389 680,16
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 049 574,59	660 698,26
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	21 456 567,41	25 338 790,46
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 698 947,49	5 826 386,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	236 448,32	419 331,57
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 154,90
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	236 448,32	406 176,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 571 826,35	278 804,54

Teresa Ołowska
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

BeSTia

43783D17D2337AE8

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	108 700,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 571 826,35	170 104,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 363 569,46	5 966 913,40
G.	Przychody finansowe	2 025 416,74	204 125,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 932 374,30	122 251,58
G.III.	Inne	93 042,44	81 874,33
H.	Koszty finansowe	450 734,89	598 097,05
H.I.	Odsetki	450 734,89	598 097,05
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 938 251,31	5 572 942,26
J.	Podatek dochodowy	10 925,00	33 904,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 927 326,31	5 539 038,26

Teresa Ołowska
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

Teresa Ołowska
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul.Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743255		Wysłać bez pisma przewodniego 3AC054942918DB20 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		95 173 315,35	89 442 234,70
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		150 733 527,99	168 081 792,95
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		50 552 205,60	62 310 461,46
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		85 358 927,68	91 215 344,50
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		11 752 402,53	13 269 279,71
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 722 986,81	1 252 222,28
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		1 204 005,37	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		143 000,00	34 485,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		154 794 054,43	147 376 162,85
I.2.1. Strata za rok ubiegły		39 922 242,44	43 712 580,94
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		87 029 721,83	82 817 502,39
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		20 038 700,61	19 966 120,78
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		7 732 479,32	229 867,42
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		70 910,23	650 091,32
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		91 112 788,91	110 246 213,37

Teresa Ołowska
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 937 326,31	5 383 958,97
III.1.	zysk netto (+)	62 310 461,46	55 965 437,60
III.2.	strata netto (-)	-45 373 135,15	-50 426 399,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-155 079,29
IV.	Fundusz (II+,-III)	108 050 115,22	115 630 172,34

Teresa Ołowska
główny księgowy


2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

Teresa Ołowska
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Jerzy Fijas
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743255		9045429555CBBD16 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

2020.05.15
rok mies. dzień

Bogusław Jerzy Fijas
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

2020.05.15
rok mies. dzień

Bogusław Jerzy Fijas
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA 2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności.
1.	
1.1.	nazwa jednostki.
	Gmina Ostróda i jednostki organizacyjne
1.2.	siedziba jednostki.
	Ostróda.
1.3.	adres jednostki.
	ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 Ostróda
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki.
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego rozwoju gminy i warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu publicznym, pomoc społeczna oraz działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.
	01.01.2019 do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	Rachunkowość prowadzona zgodnie z przepisami o rachunkowości, a także innymi przepisami prawa w sposób prawidłowy zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności jednostek. Prowadzona jest ona w siedzibach jednostek przy użyciu komputera w sposób ustalony w zakładowych planach kont i według ustalonych wewnętrznych zasad gospodarki finansowej. Rok obrotowy dla prowadzenia rachunkowości jest rokiem kalendarzowym, a okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Zapisy w księgach prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej na podstawie prawidłowych i rzetelnych dowodów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem zakładu budżetowego, którym przyjęto liniową amortyzację dla wszystkich środków trwałych.
5.	inne informacje.
	Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach, w tym również w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę finansową państwa, w tym jednostek samorządu terytorialnego. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na gminę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności.

a) Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel (Tabela od Nr 1 do Nr 6).

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej WNI

Lp.	WNI - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	35 045,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 045,96
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	441 653,43	24 184,17	3 040,00		27 224,17	2 750,40	9 504,01	1 346,00	13 600,41	455 277,19
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 296,72	990,00			990,00					19 286,72
RAZEM		494 996,11	25 174,17	3 040,00	0,00	28 214,17	2 750,40	9 504,01	1 346,00	13 600,41	509 609,87

Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	35 045,96				0,00				0,00	35 045,96
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	441 653,43	27 224,17			27 224,17	2 750,40	9 504,01	1 346,00	13 600,41	455 277,19
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 296,72	990,00			990,00				0,00	19 286,72
RAZEM		494 996,11	28 214,17	0,00	0,00	28 214,17	2 750,40	9 504,01	1 346,00	13 600,41	509 609,87

Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie/ wytworzenie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja/ inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	8 292 686,88	938 097,42	0,00	0,00	938 097,42	46 447,91	0,00		46 447,91	9 184 336,39
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	197 849,96	0,00	0,00	0,00	0,00	29 324,30	0,00	0,00	29 324,30	168 525,66
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 168 048,29	14 494 812,76	63 917,66	0,00	14 558 730,42	73 797,30	7 918,00	525 467,42	607 182,72	166 119 595,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 669 399,84	193 909,76	461 549,76	0,00	655 459,52	0,00	29 509,19	5 831,60	35 340,79	3 289 518,57
1.4.	Środki transportu	4 047 870,11	372 726,58	0,00	0,00	372 726,58	0,00	17 469,50	9 806,66	27 276,16	4 393 320,53
1.5.	Inne środki trwałe	1 635 792,62	210 427,48	0,00	0,00	210 427,48	37 787,80	39 705,97	0,00	77 493,77	1 768 726,33
1.6.	Pozostałe środki trwałe	8 178 563,48	841 944,31	11 973,34	0,00	853 917,65	0,00	291 326,84	73 712,40	365 039,24	8 667 441,89
RAZEM		176 992 361,22	17 051 918,31	537 440,76	0,00	17 589 359,07	158 033,01	385 929,50	614 818,08	1 158 780,59	193 422 939,70

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie/ wytworzenie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja/ inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 976 764,81	0,00	31 105,70	5 846 915,56	5 878 021,26	64 255,43	7 918,00	450 687,85	522 861,28	65 331 924,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 168 799,96	42 422,39	419 582,15	133 410,45	595 414,99	0,00	26 635,91	5 831,60	32 467,51	2 731 747,44
1.4.	Środki transportu	3 318 120,50	307 826,58	0,00	274 663,43	582 490,01	0,00	17 469,50	9 806,66	27 276,16	3 873 334,35
1.5.	Inne środki trwałe	1 054 533,38	100 256,08	0,00	204 563,98	304 820,06	0,00	70 015,62	0,00	70 015,62	1 289 337,82
1.6.	Pozostałe środki trwałe	8 178 563,48	23 958,74	11 973,34	817 985,57	853 917,65	0,00	291 326,84	73 712,40	365 039,24	8 667 441,89
RAZEM		74 696 782,13	474 463,79	462 661,19	7 277 538,99	8 214 663,97	64 255,43	413 365,87	540 038,51	1 017 659,81	81 893 786,29

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 918,24	20 563,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	148 570,48	109 531,85
1.4.	Środki transportu	101 390,24	121 912,89
1.5.	Inne środki trwale	10 257,33	3 850,34
RAZEM		282 136,29	255 858,40

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8).

Tabela Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0,00
					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

Tabela Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	użytkowanie wieczyste	74 400,00	0,00	0,00	74 400,00
					0,00
Razem		74 400,00	0,00	0,00	74 400,00

e) Punkt 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.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

Tabela Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub neuamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Leasing samochodu ciężarowego	118 000,00	0,00	0,00	118 000,00
2	Budynki		1 222 834,00		1 222 834,00
3	Grunty stanowiące własność JST		112 900,00		112 900,00
Razem		118 000,00	1 335 734,00	0,00	1 453 734,00

f) Punkt 1.6.

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

Tabela Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	1	23 000,00	0	0,00	0	0,00	1	23 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem		1	23 000,00	0	0,00	0	0,00	0	23 000,00

g) Punkt 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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Odsetki od nieterminowych wpłat	13 302,82	2 354,95	3 009,27	0,00	3 009,27	12 648,50
2	Koszty upomnień	785,57	326,20	351,65	0,00	351,65	760,12
3	Należność główna z nakazów sądowych	77 749,22	57 399,70	54 900,34	0,00	54 900,34	80 248,58
4	Koszty postępowania sądowego zasądzone	30 219,55	17 988,76	15 385,35	0,00	15 385,35	32 822,96
5	Należności wątpliwe	1 020 268,33	349 233,18	0,00	65 138,84	65 138,84	1 304 362,67
6	koszty komornicze	0,00	1 473,18	353,61		353,61	1 119,57
Razem		1 142 325,49	428 775,97	74 000,22	65 138,84	139 139,06	1 431 962,40

h) Punkt 1.8.

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

Tabela Nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1						0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty w formie poniższej tabeli (tabela Nr 14)

Tabela Nr 14. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	Modernizacja oświetlenia	339 845,92	609 543,49	0,00	0,00	0,00	0,00	339 845,92	609 543,49
Razem		339 845,92	609 543,49	0,00	0,00	0,00	0,00	339 845,92	609 543,49

j) Punkt 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 zwrotnego.

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

Zakład Obsługi Komunalnej w Ostródzie kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi i zgodnie z ustawą o rachunkowości jako leasing operacyjny, ponieważ korzysta ze zwolnienia z prezentacji środka trwałego w swoich aktywach zawartego w ustawie o rachunkowości w art. 3, ust. 6, spełniając warunki zawarte w art. 64, ust. 1, pkt.4 ustawy.

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

Tabela Nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1		
Razem		0,00

l) Punkt 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

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16).

Tabela Nr 16

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1			
Razem		0,00	0,00

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu. W informacji dodatkowej wchodzącej w skład sprawozdania finansowego JST, w punkcie tym należy ująć saldo konta 909.

Wykaz rozliczeń kosztów międzyokresowych - czynnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ubezpieczenie środków transportu	11 537,85	9 221,39
2	Opłaty abonamentowe	1 249,70	1 638,21
3	Prenumeraty	605,71	0,00
4	Wpłata początkowa leasingu samochodu ciężarowego	26 448,72	17 113,92
5	ubezpieczenie mienia		794,84
Razem		39 841,98	28 768,36

Wykaz rozliczeń kosztów międzyokresowych biernych - NIE DOTYCZY

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

1. stan na koniec roku 2019 - 1.598.310,86

Gwarancje i poręczenia z tytułu zabezpieczenia wykonania umów za zadania inwestycyjne

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe,	449 222,25
- odprawy emerytalne i rentowe,	288 087,21
- świadczenia urlopowe,	253 774,37
- zapomoga zdrowotne	20 538,00
- odszkodwania i odprawa	
- ekwiwalent za urlop	16 364,63
- inne świadczenia pracownicze.	34 624,24

Razem: 1 062 610,70

p) Punkt 1.16.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje .

NIE DOTYCZY

q) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt uzupełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

NIE DOTYCZY

r) Punkt 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 Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 17).

Tabela Nr 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	koszty budowy dokumentacji i sieci wodociągowo - kanalizacyjnej	728 900,89	0,00	0,00
2	koszty remontów dróg gminnych	999,00		
3	koszty dokumentacji-drogi gminne	319 936,40	0,00	0,00
4	Informatyzacja UG	10 500,00	0,00	0,00
5	Koszty dokumentacji Sali gimnastycznej i boisk szkolnych	182 875,00	0,00	0,00
6	koszty infrastruktury komunalnej	30 000,00		
7	Ochrona różnorodności biologicznej i rewitalizacja zabytkowego parku w Durągu	23 985,00	0,00	0,00
Razem		1 297 196,29	0,00	0,00

s) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie

NIE DOTYCZY

t) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

NIE DOTYCZY

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia).

NIE DOTYCZY

v) Punkt 3.

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy

NIE DOTYCZY

.....
(skarbnik gminy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
(kierownik jednostki