

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Pruszcz Gdański za rok 2018 - korekta

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.
  - 1.1 nazwa jednostki  
**GMINA PRUSZCZ GDAŃSKI**
  - 1.2. siedziba jednostki  
**PRUSZCZ GDAŃSKI UL. WOJSKA POLSKIEGO 30**
  - 1.3. adres jednostki  
**PRUSZCZ GDAŃSKI UL. WOJSKA POLSKIEGO 30**
  - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Gmina jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.  
Przedmiot działalności Gminy został określony w statucie Gminy przyjętym uchwałą Rady Gminy Pruszcz Gdański nr XX/55/2012 z dnia 05.07.2012 r. (tekst jednolity Dz.Urz.Woj.2019.899).  
W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne.
2. Okres objęty sprawozdaniem: od **01-01-2018 do 31-12-2018**
3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych:
  - a) Urząd Gminy Pruszcz Gdański,
  - b) Szkoła Podstawowa w Łęgowie,
  - c) Szkoła Podstawowa w Straszynie,
  - d) Szkoła Podstawowa w Wojanowie,
  - e) Szkoła Podstawowa w Rotmance,
  - f) Szkoła Podstawowa w Wiślinie,
  - g) Szkoła Podstawowa w Wiślince,
  - h) Szkoła Podstawowa w Przejazdowie,
  - i) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borkowie,
  - j) Gminne Przedszkole w Straszynie,
  - k) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu Gdańskim z/s w Ciepłewie
  - l) Straż Gminna Gminy Pruszcz Gdański z/s w Łęgowie
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 jednostki stosowały zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U z 2017r., poz.1911 ze zm.). Jednostki zarządzeniami wprowadziły szczegółowe zasady prowadzenia polityki rachunkowości.

Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych jednostki przyjęły następujące ustalenia:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku nabycia wycenia się w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie według wartości rynkowej (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie)/na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
  - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - grunty wycenia się według zasad obowiązujących w przypadku wyceny środków trwałych.

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się liniowo:
    - środki trwałe- stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych), od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania ,
    - wartości niematerialne i prawne- przez okres 60 miesięcy.
  3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
    - książki i inne zbiory biblioteczne,
    - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach,
    - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości;
  4. W jednostkach prowadzących gospodarkę magazynową materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W jednostkach nie prowadzących gospodarki magazynowej materiały odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku obrotowego inwentaryzuje się je w drodze spisu z natury.
  5. W jednostce Urzędu Gminy nabyte lub powstałe długoterminowe aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie przekraczają 3% wartości ceny zakupu. W pozostałych jednostkach długoterminowe aktywa finansowe nie występują.
  6. Środki pieniężne krajowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu kupna i sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta- o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. Na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.
  7. Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty po ewentualnym pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności.
  8. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.
  9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
  10. Rezerwy na przyszłe zobowiązania w jednostce Urzędu Gminy wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości. W pozostałych jednostkach nie tworzy się rezerwy na zobowiązania.
  11. Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju.
  12. Jednostki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym- na kontach zespołu 4. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5. Inne informacje  
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania

## **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
- Dane przedstawiono w tabeli 1.1.1 i tabeli 1.1.2.**

**Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - stan na 31 grudnia 2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	117 156,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 156,87
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	296 430 041,65	0,00	49 964 820,37	37 847 829,82	1 266 498,00	0,00	586 374,18	38 795 833,86	1 897 225,31	344 229 756,49
I	Środki trwałe	291 376 306,81	0,00	2 101 933,13	37 678 629,82	1 266 498,00	0,00	586 374,18	150 469,00	1 279 380,75	330 407 143,83
I.1.	Grunty, w tym:	48 387 596,21	0,00	908 005,48	4 800,00	1 266 498,00	0,00	249 132,30	4 800,00	1 266 498,00	49 046 469,39
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	1 266 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 266 498,00
I.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	234 782 416,99	0,00	557 406,31	36 888 492,71	0,00	0,00	247 171,91	145 669,00	12 882,75	271 822 592,35
I.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 281 171,32	0,00	91 413,84	301 598,58	0,00	0,00	63 361,07	0,00	0,00	2 610 822,67
I.3.	Środki transportu	1 986 602,43	0,00	545 107,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 531 709,93
I.4.	Inne środki trwałe	3 938 519,86	0,00	0,00	483 738,53	0,00	0,00	26 708,90	0,00	0,00	4 395 549,49
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 053 734,84	0,00	47 862 887,24	169 200,00	0,00	0,00	0,00	38 645 364,86	617 844,56	13 822 612,66
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM (I+II)</b>	<b>296 547 198,52</b>	<b>0,00</b>	<b>49 964 820,37</b>	<b>37 847 829,82</b>	<b>1 266 498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>586 374,18</b>	<b>38 795 833,86</b>	<b>1 897 225,31</b>	<b>344 346 913,36</b>

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

**Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – stan na dzień 31 grudnia 2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	91 017,70	0,00	5 707,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 725,24
2	Środki trwałe	64 687 977,05	0,00	9 463 215,20	0,00	157 854,92	0,00	84 328,91	0,00	0,00	74 224 718,26
2.1.	Grunty użytkowane wieczysto	50 145,13	0,00	31 484,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 629,75
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 943 515,23	0,00	8 413 900,54	0,00	157 675,58	0,00	35 222,41	0,00	0,00	68 479 868,94
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 518 906,58	0,00	210 724,65	0,00	0,00	0,00	25 462,35	0,00	0,00	1 704 168,88
2.4	Środki transportu	990 846,15	0,00	274 227,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 073,53
2.5	Inne środki trwałe	2 184 563,96	0,00	532 878,01	0,00	179,34	0,00	23 644,15	0,00	0,00	2 693 977,16
	<b>OGÓŁEM (1+2)</b>	<b>64 778 994,75</b>	<b>0,00</b>	<b>9 468 922,74</b>	<b>0,00</b>	<b>157 854,92</b>	<b>0,00</b>	<b>84 328,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74 321 443,50</b>

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Jednostka budżetowa Urząd Gminy dysponuje wycenami rynkowymi nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, zgodnie z poniższym zestawieniem.**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)	Uwagi
1	2	3
Grunty 011-0	92 100,00	Obręb Cieplewo działka nr 118/10 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	77 800,00	Obręb Cieplewo działka nr 118/11 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	148 200,00	Obręb Cieplewo działka nr 118/13 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	15 800,00	Obręb Juszkowo działka nr 36/3 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	9 900,00	Obręb Juszkowo działka nr 125/3 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	148 200,00	Obręb Juszkowo działka nr 43/4 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	197 400,00	Obręb Juszkowo działka nr 43/6 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	22 400,00	Obręb Juszkowo działka nr 50/2 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	26 300,00	Obręb Łęgowo działka nr 532/6 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	18 200,00	Obręb Łęgowo działka nr 532/7 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	19 400,00	Obręb Łęgowo działka nr 533/2 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	19 400,00	Obręb Łęgowo działka nr 534/1 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	75 400,00	Obręb Łęgowo działka nr 758 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	92 100,00	Obręb Łęgowo działka nr 781 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	85 600,00	Obręb Łęgowo działka nr 794 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	86 700,00	Obręb Łęgowo działka nr 798 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	93 500,00	Obręb Łęgowo działka nr 798 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	54 800,00	Obręb Łęgowo działka 825/2 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	97 200,00	Obręb Łęgowo działka 828 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	19 400,00	Obręb Łęgowo działka 24/3 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	8 100,00	Obręb Straszyn działka 236/22 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	9 500,00	Obręb Straszyn działka 236/23 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	167 900,00	Obręb Straszyn działka 462/1 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	165 600,00	Obręb Straszyn działka 762/6 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	178 500,00	Obręb Straszyn działka 762/7 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	159 800,00	Obręb Straszyn działka 762/9 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	105 900,00	Obręb Straszyn działka 950/14 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	76 100,00	Obręb Straszyn działka 958 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	153 800,00	Obręb Straszyn działka 1193/9 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	8 321,00	Obręb Straszyn działka 1323/1 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	4 327,00	Obręb Straszyn działka 1323/1 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	9 300,00	Obręb Wiślinka działka 307/6 użytkowanie wieczyste
Grunty 011-0	120 922,00	Obręb Straszyn działka 1761
Grunty 011-0	238 010,00	Obręb Straszyn działka 1763
Grunty 011-0	382 990,00	Obręb Straszyn działka 485/5
Grunty 011-0	92 080,00	Obręb Straszyn działka 113/1
Grunty 011-0	148 655,00	Obręb Straszyn działka 113/3
Grunty 011-0	84 414,00	Obręb Straszyn działka 113/4
Grunty 011-0	158 770,00	Obręb Straszyn działka 113/5
Grunty 011-0	52 229,00	Obręb Straszyn działka 113/6
Grunty 011-0	184 924,00	Obręb Cieplewo działka 113/7
Grunty 011-0	167 673,00	Obręb Cieplewo działka 113/8
Grunty 011-0	159 793,00	Obręb Cieplewo działka 113/9

Grunty 011-0	131 896,00	Obręb Cieplewo działka 113/10
Grunty 011-0	131 512,00	Obręb Cieplewo działka 113/11
Grunty 011-0	3 718 719,00	Obręb Przejazdowo działka 77/4
Grunty 011-0	758 295,00	Obręb Przejazdowo działka 79/8
Grunty 011-0	1 290 224,00	Obręb Przejazdowo działka 79/10
Grunty 011-0	882 386,00	Obręb Przejazdowo działka 249/3
<b>OGÓLEM</b>	<b>11 150 440,00</b>	

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

**Nie wystąpiły**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście przez Gminę Pruszcz Gdański:

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane identyfikujące grunt (lokalizacja, numer działki)	Powierzchnia (m2) /Wartość (zł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7
1	Obręb Straszyn działka nr 75/10	939	939			939
		4 922,48	4 922,48			4 922,48
2	Obręb Straszyn działka nr 76/11 udział 1/3 z 0,0099 ha	33	33			33
		653,33	653,33			653,33
3	Obręb Straszyn działka nr 76/12 udział 1/3 z 0,0077 ha	25,66	25,66			25,66
		508,33	508,33			508,33
4	Obręb Straszyn działka nr 76/15 udział 2000/2400 z 0,0412 ha	343,33	343,33			343,33
		12 119,17	12 119,17			12 119,17
5	Obręb Wislinka działka nr 12/1	1260		1260		1260
		78 438,84		78 438,84		78 438,84
6	Obręb Straszyn działka nr 85/11	1246	1246			1246
		117 208,46	117 208,46			117 208,46
7	Obręb Straszyn działka nr 85/12	167	167			167
		15 709,32	15 709,32			15 709,32
8	Obręb Straszyn działka nr 85/13	43	43			43
		4 044,92	4 044,92			4 044,92
9	Obręb Straszyn działka nr 85/14	38	38			38
		3 574,58	3 574,58			3 574,58
10	Obręb Straszyn działka nr 85/16	1474	1474			1474
		7 322,48	7 322,48			7 322,48
11	Obręb Straszyn działka nr 85/18	113	113			113
		561,36	561,36			561,36
12	Obręb Straszyn działka nr 85/19	1461	1461			1461
		7 257,90	7 257,90			7 257,90
13	Obręb Straszyn działka nr 85/2	423	423			423
		39 790,68	39 790,68			39 790,68
14	Obręb Straszyn działka nr 85/3	218	218			218
		20 506,78	20 506,78			20 506,78
15	Obręb Straszyn działka nr 85/4	494	494			494
		46 469,49	46 469,49			46 469,49
16	Obręb Straszyn działka nr 85/6	629	629			629
		59 168,64	59 168,64			59 168,64
17	Obręb Straszyn działka nr 91/11	1287	1287			1287
		52 535,00	52 535,00			52 535,00
18	Obręb Straszyn działka nr 91/7	641	641			641



		25 000,00	25 000,00			25 000,00
19	M. Pruszcz Gdański Obręb 013 działka 61/7	903	903			903
		205 800,00	205 800,00			205 800,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>11737,99</b>	<b>10477,99</b>	<b>1260</b>	<b>-</b>	<b>11737,99</b>
		<b>701 591,76</b>	<b>623 152,92</b>	<b>78 438,84</b>	<b>-</b>	<b>701 591,76</b>

- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

**Dane dotyczą jednostek budżetowych: Urząd Gminy Pruszcz Gdański i Szkoła Podstawowa w Straszynie.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	-	523 425,00	-	523 425,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 796,12	14 700,96	-	27 497,08
4	Środki transportu	47 639,00	-	-	47 639,00
5	Inne środki trwałe	50 736,75	-	-	50 736,75
	<b>OGÓLEM</b>	<b>111 171,87</b>	<b>538 125,96</b>	<b>-</b>	<b>649 297,83</b>

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

**Gmina Pruszcz Gdański posiada 177.139 udziałów o wartości 88.569.500,00 zł w spółce Eksploatator sp. z o.o. z siedzibą w Rotmance**

- 1.7. Odpisy aktualizujące 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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	8
1	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	-	-	-	-	-
2	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych, z tego:	9 610 801,49	873 554,49	4 335,20	21 208,97	10 458 811,81
2.1.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	554 988,53	63 048,94	4 335,20	21 208,97	592 493,30
2.2.	Odpisy aktualizujące wartość należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków i	-	-	-	-	-

	opłat (ubezpieczeń i innych świadczeń)					
2.4.	Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	9 055 812,96	810 505,55	-	-	9 866 318,51
	<b>OGÓLEM (1+2)</b>	<b>9 610 801,49</b>	<b>873 554,49</b>	<b>4 335,20</b>	<b>21 208,97</b>	<b>10 458 811,81</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystane	Rozwiązane (uznanie rezerw za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Odszkodowania za grunty przejęte przez gminę z mocy prawa	-	855 037,05			855 037,05
2	Postępowania sądowe - roszczenia o zapłatę/dopłatę dotacji podmiotowych dla przedszkoli niepublicznych	-	2 837 223,10			2 837 223,10
3	Postępowania sądowe dotyczące: zwrotu kary umownej dla wykonawcy; odszkodowania za utratę wartości nieruchomości na skutek zmian planu zagospodarowania przestrzennego; uznanie gminy za jedynego spadkobiercę dłużnika banku)	-	839 271,18			839 271,18
	<b>OGÓLEM</b>	<b>-</b>	<b>4 531 531,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 531 531,33</b>

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat:

**Zakup telefonów komórkowych na raty (pozycja D.I. w bilansie):**

- stan na początek roku obrotowego - 237,96 zł

- stan na koniec roku obrotowego – 6.818,17 zł.

**Zobowiązania występują w jednostkach budżetowych: Urząd Gminy Pruszcz Gdański i Szkoła Podstawowa w Straszynie**

b) powyżej 3 do 5 lat:

**Nie wystąpiły**

c) powyżej 5 lat:

**Nie wystąpiły**

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 udziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

**Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego ani zwrotnego**

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

**Nie wystąpiły**



- 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń  
**Nie wystąpiły**
- 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 wystąpiły**
- 1.14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
**Nie wystąpiły**
- 1.15 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	429 136,54
2	Odprawy emerytalne i rentowe	354 475,34
3	Ekwiwalenty za urlop	98 318,87
4	Inne świadczenia pracownicze (wymienić)	-
	<b>OGÓLEM</b>	<b>881 930,75</b>

- 1.16 Inne informacje:
- Umarzane jednorazowo:**
- 1) wartości niematerialne i prawne - 429.303,01 zł
- 2) pozostałe środki trwałe - 9.863.823,80 zł
- 3) zbiory biblioteczne -1.328.256,50 zł
- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
**Nie wystąpiły**
- 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  
**Nie wystąpiły**
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
**Nie wystąpiły**
- 2.4. Informacje 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 wystąpiły**
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki  
**Nie wystąpiły**

SKARBNIK GMINY

Mirna Wójcicka  
(główny księgowy)

08-05-2019

(rok, miesiąc, dzień)

WOJIT

(kierownik jednostki)

Magdalena Kubiś-Jędrzak

