**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1.1 Nazwa jednostki**

Urząd Gminy Sztutowo

**1.2 Siedziba jednostki**

Sztutowo

**1.3 Adres Jednostki**

82-110 Sztutowo

Gdańska 55

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności**

Urząd Gminy realizuje zdania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy.

Do zadań własnych gminy należą:

sprawy gospodarki nieruchomościami, dróg gminnych, ulic, oświetlenia ulicznego ,kultury fizycznej, promocji gminy, porządku publicznego, utrzymanie czystości, ochrony zabytków

Gmina wykonuje ponadto zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2019 do 31.12.2019

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym , zatem zawiera pojedyncze dane jednostki

Urząd Gminy w Sztutowie.

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów  
i pasywów ( także amortyzacji).**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu niezbędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2107 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów JST, jednostek budżetowych.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gmina Sztutowo przyjęła następujące ustalenia :

A/ Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty. B/ Składniki majątku o wartości początkowej od 400 zł do 3.500 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów .Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. C/ Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również : książki i zbiory biblioteczne , środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach , meble, dywany, naczynia. D Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r .o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.3. Należności długoterminowe obejmują należności , których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyjątkiem są należności z tyt. dostaw i usług które zawsze stanowią należności krótkoterminowe. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami4.Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowści inwestycje finansowe obejmują :akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty nabycia. nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień przyjęcia w cenie nabycia lub zakupu.5.Materiały objęte są ewidencja ilościowo wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 materiały zmniejszając równocześnie koszty działalności.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:** 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 Nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
| aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |  |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 113.329,34 | - | 39.378,46 | - | - | - | - |  | - | 152.707,80 |
| **SUMA** | | 113.329,34 |  | **39.378,46** |  |  |  |  |  |  | 152.707,80 |

Tabela Nr - 2 Zmiana wartości umorzenia WNIP

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja  umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
| aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |  |
| 1. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 113.103,09 | - | 01.01.2019 31.12.2019  25.705,71 |  |  |  |  |  |  | 138.808,80 |

Tabela nr 3 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
| aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |  |
| 1. |  | 80.754.990,13 |  | 3.512.839,77 |  |  |  | 33.520,69 |  | 202.754,46 | **84.031.554,75** |
| 1.1. | Grunty | 13.573.635,80 |  | 9.204,60 |  |  |  | 29.975,69 |  | 137.522,82 | 13.415.341,89 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 153.616,00 |  |  |  |  |  |  |  | 66.526,00 | 87.090,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 65.911.241,54 |  | 3.454.409,68 |  |  |  |  |  |  | 69.365.651,22 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 437.131,36 |  | 40.925,49 |  |  |  | 3.545,00 |  | 44.806,64 | 429.705,21 |
| 1.4. | Środki transportu | 223.078,00 |  |  |  |  |  |  |  | 4.500,00 | 218.578,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 609.903,43 |  | 8.300,00 |  |  |  |  |  | 15.925,00 | 602.278,43 |
| **SUMA** | | 80.754.990,13 |  | 3.512.839,77 |  |  |  | **33.520,69** |  | **202.754,46** | 84.031.554,75 |

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela Numer 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja  umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
| aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |  |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 18.736.522,33 |  | 2.369.520,20 | - | - | - | 3.545,00 | - | 51.190,53 | 21.051.307,00 |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 17.963.140,53 |  | 2.292.054,01 | - | - | - |  | - | - | 20.255.194,54 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 344.707,41 |  | 41.244,55 | - | - | - | 3.545,00 | - | 30.765,53 | 351.641,43 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 142.083,71 |  | 17.382,49 | - | - | - |  |  | 4.500,00 | 154.966,20 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 286.590,68 |  | 18.839,15 | - | - | - |  |  | 15.925,00 | 289.504,83 |
| **SUMA** | | 18.736.522,33 |  | **2.369.520,20** | **-** | **-** | **-** | **3.545,00** |  | 51.190,53 | 21.051.307,00 |

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 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | Nie występuje |  |
| 2. |  |  | - |
|  | |  |  |

d) Punkt 1.4.

**Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.** 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 6**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | dane gruntów dzierżawionych wieczyście | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku |
| 1 | Dz.300/4 Katy Rybackie | 16.592,00 | - |  | 16.592,00 |
| 2 | Dz.299/ 3 Katy Ryb | 4.118,00 |  |  | 4.118,00 |
| 3 | Dz.824/3 Katy Ryb | 21.283,00 |  | 21.283,00 | 0 |
| 4 | Dz.343/1 Sztutowo | 8.229,00 |  |  | 8.229,00 |
| 5 | Dz.230/8 Sztutowo | 9.601,00 |  |  | 9.601,00 |
| 6 | Dz.230/15 Sztutowo | 1.464,00 |  |  | 1.464,00 |
| 7 | Dz.230/12 Sztutowo | 5.191,00 |  |  | 5.191,00 |
| 8 | Dz.379 Katy Ryb | 4.654,00 |  |  | 4.654,00 |
| 9 | Dz.342/16 Katy Ryb | 799,00 |  |  | 799,00 |
| 10 | Dz. 761/3 Sztutowo | 8.089,00 |  |  | 8.089,00 |
| 11 | Dz.198/1 Sztutowo  199/1 Sztutowo | 3.648,00 | 3.922,00 | 3.648,00  3.922,00 | 0 |
| 12 | Dz.311/1 Sztutowo | 6.966,00 |  | 6.966,00 | 0 |
| 13 | Dz.311/3 Sztutowo | 5.874,00 |  | 5.874,00 | 0 |
| 14 | Dz.341/13 Sztutowo | 12.792,00 |  |  | 12.792,00 |
| 15 | Dz.240/12 Sztutowo | 732,00 |  |  | 732,00 |
| 16 | Dz.240/13 Sztutowo | 1.665,00 |  |  | 1.665,00 |
| 17 | Dz.819/1 Kąty Ryb | 3.056,00 | 3.056,00 |  | 6.112,00 |
| 18 | Dz.8198.819/10,819/11  Kąty Rybackie | 22.643,00 |  | 22.643,00 | 0 |
| 19 | DZ.819/9 Kąty Ryb | 299,00 |  |  | 299,00 |
|  | DZ.240/11 Sztutowo | 6.753,00 |  |  | 6.753,00 |
| 21 | Dz.825 Kąty Ryb | 9.168,00 |  | 9.168,00 | 0 |
|  | **Razem** | **153.616,00** | 6.978,00 | 73.504,00 | **87.090,00** |

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 trwałe 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 7

**Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych | Wartość w zł i gr |
| 1. | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu | - |
| 2. | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy |  |
| 3. | Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu | 108.542,36 |
| SUMA | | 108.542,36 |

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 8

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Papiery wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
| liczba | wartość w zł i gr |
| Akcje | - | - |
| Udziały | 22.916 | 13.772.251,52 |
| Dłużne papiery wartościowe | - | - |
| Inne papiery wartościowe | - | 0 |

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 9

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Odpisy aktualizujące należności według pozycji | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| I. | Należności | 5.353.703,30 | 2.582.979,24 |  | 2.383.864,15 | 5.552.818,39 |
| I.1. | Należności długoterminowe |  |  |  |  |  |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 5.353.703,30 | 2.582.979,24 |  | 2.383.864,15 | 5.552.818,39 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| I.2.2. | należności od budżetów |  |  |  |  |  |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |  |  |  |  |  |
| I.2.4. | pozostałe należności | 5.353.703,30 | 2.582.979,24 | 0 | 2.383.864,15 | 5.552.818,39 |

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 10

**Dane o stanie rezerw**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| I. | Rezerwy na zobowiązania, z tego: | Nie dotyczy |  |  |  |  |
| I.1. | na sprawy sądowe |  |  |  |  |  |
| I.2. | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych | 0 | 0 | 00 | 0 | 0 |
| I.3. | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4. | na kary |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUMA | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

i) Punkt 1.9.

**Podział zobowiązań długoterminowych 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 tabeli.

Tabela nr 12

**Podział zobowiązań długoterminowych.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego: | | |
| powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
|  |  | Nie dotyczy | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |

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.

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 13

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|  | Nie występuje | Nie występuje |
|  |  | 0 |
|  |  | 0 |
|  |  | 0 |
| SUMA | | - zł |

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 14

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
| 1. | Gwarancje | Nie występuje | - |
| 2. | Poręczenia | 0 | 0 |
| 2.1. | w tym poręczenia wekslowe | 0 | 0 |
| 3. | Roszczenia sporne | 0 | 0 |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0 | 0 |
| 5. | Inna specyfikacja: | 0 | 0 |
| 5.1. | … | 0 | 0 |
| 5.2. | … | 0 | 0 |

ł) Punkt 1.13.

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę miedzy 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.

1.13. konto 909 rozdz. 85801 par 2920 subwencja oświatowa na styczeń 2020

235.800,00

m) Punkt 1.14.

**Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Poręczenia i gwarancje ujęte pozabilansowo 541.824,27**

Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

n) Punkt 1.15.

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Tabela Nr 15

**Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych**

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych  w zł i gr |
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 17.820,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | 94.997,47 |
| c) świadczenia urlopowe | 148.426,03 |
| d) inne- ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy ,dodatek wiejski | 185.622,77 |
| **SUMA** | **446.866,27** |

0) Punkt 1.16.

**Inne informacje.**

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje . p) Punkt 2.1.

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Punkt uzupełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

- wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian   
z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Tabela nr 16

**odpisy aktualizacyjne zapasów**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych |  | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| I. | Zapasy | 52.091,03 | 229.983,90 | 241.165,79 | 0 | 40.909,14 |
| 1. | Materiały |  |  |  |  |  |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Produkty gotowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Towary | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

**Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Specyfikacja | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | w tym: | |
| koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1. | zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym | 1.670.058,70 | - | - |
| 2. | zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym | 1.315.658,78 | - | - |
| 3. | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym | 1.947.726,79 | - | - |
| 4 | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych | 1.335.473,26 | - | - |

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.

**Darowizny**

Remont świetlicy 1.000,00

Promocja 1.600,00

Dzień Rybaka 3.200,00

Nordic Walking 18.200,00

**Razem 24.000,00**

t. Punkt 2.4.

**Informacja 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.**

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

u) Punkt 2.5.

**Inne informacje.**

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

**Zatrudnienie**

1. **Urząd Gminy Sztutowo na dzień 31.12.2019 roku to 29 etatów- Administracja samorządowa**
2. **Szkoła Podstawowa w Sztutowie** – nauczyciele 34,31 etatu

- Administracja 4,75 etatu

-Obsługa 9,50 etatu

**3. Przedszkole** – nauczyciele 9,69 etatu

- administracja 1 etat

- obsługa 9 etatów

**4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

- Kierownik Ośrodka 1 etat

- Główny księgowy 1 etat

- pracownicy socjalni 2 etaty

- referent ds. świadczeń rodzinnych 1 etat

-referent ds. świadczeń wychowawczych 1 etat

- asystent rodziny ¾ etatu

- pomoc administracyjna 1 etat

w) 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 występuje

Sporządził :

Grażyna Łosińska

Inspektor ds. budżetu 24.04.2020 kierownik jednostki

Robert Zieliński