


***Sprawozdanie Finansowe
jednostki samorządu terytorialnego
Gminy Srokowo***

za 2019r

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr XXI/118/20 Rady Gminy Srokowo z dnia 25 czerwca 2020r



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO Numer identyfikacyjny REGON 510742818	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego AB09DB8D0DB17D66 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 687 790,66	23 447 517,70	A Fundusz	25 018 964,40	25 028 825,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	273 204,48	283 037,18	A.I Fundusz jednostki	38 224 576,96	38 568 919,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 117 239,34	22 867 133,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-13 205 612,56	-13 540 094,00
A.II.1 Środki trwałe	20 422 818,40	19 560 788,54	A.II.1 Zysk netto (+)	15 542,22	31 423,13
A.II.1.1 Grunty	473 290,27	473 290,27	A.II.2 Strata netto (-)	-13 221 154,78	-13 571 517,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 801 442,37	17 604 901,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	732 832,61	596 667,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	121 028,21	610 200,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	294 224,94	275 728,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 223 261,22	1 221 291,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 694 420,94	3 306 345,14	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	925 034,38	923 064,62
A.III Należności długoterminowe	297 346,84	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110 609,48	151 879,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	297 346,84	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	65 983,20	34 371,30
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	221 699,73	244 882,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	391 849,27	366 349,76

Małgorzata Jagna Cwalina
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-22

(rok, miesiąc, dzień)

AB09DB8D0DB17D66

Marek Leszek Olszewski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	297 346,84	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	28 348,87	27 263,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 720,65	10 320,65
B Aktywa obrotowe	2 554 434,96	2 802 599,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 006,45	43 460,18	D.II.8 Fundusze specjalne	85 823,18	87 997,02
B.I.1 Materiały	22 006,45	43 460,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	85 823,18	87 997,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	298 226,84	298 226,84
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 428 449,01	2 619 293,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	200 426,20	190 391,98			
B.II.2 Należności od budżetów	9 866,61	51 917,96			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 207 846,08	2 374 807,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	10 310,12	2 176,30			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 979,50	139 845,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 241,74	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102 737,76	139 846,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	-0,99			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Małgorzata Jagna Cwalina
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-22

(rok, miesiąc, dzień)

AB09DB8D0DB17D66

Marek Leszek Olszewski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	26 242 225,62	26 250 117,14	Suma pasywów	26 242 225,62	26 250 117,14

Małgorzata Jagna Cwalina
(główny księgowy)


BeSTia

2020-06-22
(rok, miesiąc, dzień)

AB09DB8D0DB17D66

Marek Leszek Olszewski
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SROKOWO sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 43639A33CC331144 
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 854 323,06	23 613 475,50	A Fundusz	23 185 232,05	24 864 133,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	273 204,48	283 037,18	A.I Fundusze jednostek	38 380 631,84	38 730 109,11
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 956 326,51	-1 995 921,78
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	23 283 771,74	23 033 091,48	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 960 404,73	1 662 431,59
A.III.1.1 Grunty	473 290,27	473 290,27	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-13 199 478,01	-13 532 485,25
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 801 442,37	17 604 900,69	A.IV.1.1 Zysk netto	21 676,77	39 031,88
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 314 618,16	1 648 555,38	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-13 221 154,78	-13 571 517,13
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 694 420,94	3 197 350,14	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	108 995,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	297 346,84	297 346,84	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	297 346,84	297 346,84	B Zobowiązania długoterminowe	1 300 000,00	1 300 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	1 300 000,00	1 300 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 833 727,15	4 190 414,98	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 824 222,36	966 816,97
B.I Zapasy	22 006,45	43 460,18	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 230 619,22	576 946,72

Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik

2020-06-23

rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski

zarząd



B.II Należności i roszczenia	2 402 086,01	409 121,22	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	207 858,44	301 182,81
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	70 820,36	2 223 473,39	C.III Rezerwy na zobowiązania	298 226,84	0,00
B.IV Środki pieniężne	338 814,33	1 514 360,19	C.IV Fundusze specjalne	87 517,86	88 687,44
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	378 596,00	672 939,84
C Rozliczenia międzyokresowe	0,20	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	26 688 050,41	27 803 890,48	Suma pasywów	26 688 050,41	27 803 890,48

Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik

2020-06-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
zarząd


BeSTia

43639A33CC331144

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.24

Strona 2 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SROKOWO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A93BB0DE7759B2E 
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	205 294,82	1 343 780,48	I Zobowiązania	1 867 078,16	1 346 960,93
I.1 Środki pieniężne	205 294,82	1 343 780,48	I.1 Zobowiązania finansowe	1 815 000,00	1 300 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	205 294,82	1 343 780,48	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	515 000,00	450 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 300 000,00	850 000,00
II Należności i rozliczenia	44 457,36	44 403,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	51 897,32	45 411,73
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	180,84	1 549,20
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 995 921,78	-333 490,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 960 404,73	1 662 431,59
II.2 Należności od budżetów	44 457,36	44 222,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 960 404,73	1 662 431,59
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	181,04	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,20	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 956 326,51	-1 995 921,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	378 596,00	374 713,00
Suma aktywów	249 752,38	1 388 183,74	Suma pasywów	249 752,38	1 388 183,74

Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik


2020-06-22
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
zarząd

BeSTia

5A93BB0DE7759B2E



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742818			Wysłać bez pisma przewodniego 4A70E63AD10DDD42 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		4 197 418,00	4 550 187,63
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 195 478,66	1 184 173,08
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		45 516,80	229 425,70
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 956 422,54	3 136 588,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 515 943,89	18 240 903,03
B.I.	Amortyzacja		1 538 864,21	1 476 195,27
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 599 284,72	1 994 491,47
B.III.	Usługi obce		1 395 669,16	1 311 777,01
B.IV.	Podatki i opłaty		885 205,56	1 040 565,98
B.V.	Wynagrodzenia		5 451 886,98	5 475 529,73
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 544 275,14	1 560 483,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		292 836,25	86 826,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 806 253,58	5 288 738,74
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 668,29	6 295,01
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-13 318 525,89	-13 690 715,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne		30 493,66	46 096,7
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,0
D.II.	Dotacje		0,00	0,0
D.III.	Inne przychody operacyjne		30 493,66	46 096,7
E.	Pozostałe koszty operacyjne		15 389,56	0,0

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2020-06-22
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	15 389,56	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 303 421,79	-13 644 618,66
G.	Przychody finansowe	98 797,64	104 524,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	98 797,64	104 524,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	988,41	0,00
H.I.	Odsetki	988,41	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 205 612,56	-13 540 094,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 205 612,56	-13 540 094,00

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy


2020-06-22
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

BeSTia

4A70E63AD10DDD42



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO Numer identyfikacyjny REGON 510742818		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego A82A95B7E1B2BCB5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		36 059 126,24	38 224 576,96
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		16 802 145,87	13 809 302,50
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		-2 946 338,17	-3 517 192,63
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		17 360 659,89	17 240 836,66
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 344 963,80	20 842,27
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		0,00	47 970,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	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		42 860,35	16 846,20
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		14 636 695,15	2 795 971,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		8 931 645,27	-1 483 199,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		2 616 764,22	3 070 116,66
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	1 174 106,81
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 057 792,00	0,00
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		0,00	0,00
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		30 493,66	34 948,20
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		38 224 576,96	38 568 919,60

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2020-06-22
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 205 612,56	-13 540 094,13
III.1.	zysk netto (+)	15 542,22	31 423,00
III.2.	strata netto (-)	-13 221 154,78	-13 571 517,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	25 018 964,40	25 028 825,55

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2020-06-22
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

BeSTia

A82A95B7E1B2BCB5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.24

Strona 2 z 3

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

1.1. Nazwa jednostki(JST) – Gmina SROKOWO

1.2. Siedziba – Srokowo,

1.3. Adres – Plac Rynkowy 1, 11-420 Srokowo

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

27 maja 1990 roku odbyły się pierwsze w III Rzeczypospolitej wybory do władz samorządowych. Wybory te stały się jednym z najważniejszych wydarzeń ustrojowych naszego państwa. Gminy znalazły się w nowej rzeczywistości. Zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r o samorządzie terytorialnym /od 1999r o samorządzie gminnym/ mieszkańcy gminy tworzą na mocy prawa wspólnotę samorządową. Gmina posiada osobowość prawną a samodzielność gminy podlega ochronie sądowej, o ustroju gminy stanowi jej statut. Nowo wybrani radni gmin oraz po raz pierwszy wybrani wójtowie stanęli przed bardzo trudnymi i odpowiedzialnymi zadaniami wynikającymi z ustawy o samorządzie terytorialnym. Od 1990 r do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania te szczegółowo określone zostały w art. 7 w/w ustawy.

Gmina Srokowo gminą wiejską została po raz pierwszy powołaną 28 grudnia 1945r przez starostę wcześniej była gminą miejską . Po wyborach samorządowych w 1990r nadal została gminą wiejską. Podstawą działalności gminy jest m.in.: ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, a działalności finansowej ustawa z dnia o finansach publicznych stawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017r poz. 2077 z późn. zmianami). Szczegółowo cele działania gminy jako jednostki samorządu terytorialnego określa ustawa o samorządzie gminnym .

Gmina Srokowo położona jest w północno-wschodniej części powiatu kętrzyńskiego, województwa warmińsko-mazurskiego. Od zachodu graniczy z gminą Barciany, od południa z gminą Kętrzyn – obie gminy leżą na terenie powiatu kętrzyńskiego. Natomiast od wschodu graniczy z gminą Węgorzewo (powiat węgorzewski). Od północy gmina graniczy z Rosją – Obwodem Kaliningradzkim. Gmina Srokowo zajmuje powierzchnię równą 194,16 km², co stanowi 16% powierzchni powiatu kętrzyńskiego i 0,8% województwa warmińsko-mazurskiego. Struktura wykorzystania gruntów w gminie przedstawia się następująco: grunty rolne – 62,33%, grunty leśne – 29,50%, tereny zurbanizowane – 2,56%, obszary zajęte przez wody – 1,44%,

W skład gminy Srokowo wchodzi obecnie 51 miejscowości w tym 6 niezamieszkałych. Ludność gminy na dzień 30.06.2018 r. to 3973 mieszkańców. Gęstość zaludnienia 19,97 osób/km².

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. Sprawozdanie finansowe Gminy Srokowo składa się z:

a) Bilansu (zbiorczo jednostki budżetowe + zakład budżetowy).



- b) Rachunku zysków i strat jednostki (zbiorczo wszystkie jednostki -wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu(zbiorczo wszystkie jednostki)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wszystkie jednostki organizacyjne posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Srokowo zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto tj. według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.



Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe w jednostkach organizacyjnych .

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej (GOPS) w pozostałych jednostkach, nie zużyte materiały(węgiel, paliwa) przeksięgowuje się na koniec roku na konto 310. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

wystąpiły w Urzędzie Gminy jako Budżetu Gminy tj. dwie pożyczki w tym spłata jednej z nich kończy się w 2019r oraz długoterminowy kredyt bankowy.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowej i jej środków specjalnych oraz zakładu budżetowego. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,



Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostek gminy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku

opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia przychodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	45198564,66		93437,56	920508,52	1269332,19	22527,14		432420,24		46783705,91
1.1.	Grunty	474871,09									474871,09
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										



1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36605096,49					22527,14				38259234,85
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4320707,07		38121,20						1023912,35	3334915,92
1.4.	Środki transportu	2527206,27			920508,52	366049,41			432420,24		3381343,96
1.5.	Inne środki trwałe	374740,95		55316,36		903282,78					1333340,09
2	Środki trwałe w budowie	2694420,94	502929,20								3197350,14
SUMA		47892985,60	502929,20	93437,56	920508,52	1269332,19	22527,14		432420,24	1023912,35	49981056,05

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	404170,17		9832,70							414002,87
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	404170,17		9832,70							414002,87
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		404170,17		9832,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414002,87



Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘSIENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	25043716,70									28013573,90
1.1.	Umorzenie Gruntów	1580,82									0
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	18705293,21	1257256,40	771126,41							20 733 676,02
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3661590,78	159910,43	620875,94		6375					4 448 752,15
1.4.	Umorzenie środków transportu	2443856,56	107115,81		849850,65	91156,81			940738,52		2 551 241,31
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	231398,33	37506,09			11000					279904,42
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	92647,14									92647,14
SUMA		25136363,84									28076221,04



Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	20 182 567,96	19 567 910,68
1.1.	Grunty	473 479,27	473 290,27
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 789 446,07	17 703 127,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 591 119,29	5 955 564,18
1.4.	Środki transportu	1 173 697,71	610 200,68
1.5.	Inne środki trwałe	1 433 426,62	275 728,40
2.	Wartości niematerialne i prawne	273 204,48	283 037,18
	SUMA	20 455 772,44	19 940 947,86

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami-
Stan na początek i koniec roku 2019 wartość 182 000zł jest to galeria obrazów po plenerowych.

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



Nie dotyczy

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczystość

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczystość (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
SUMA		0	0	0	0



1.	2.	3.		4.		5.		6.	
								0	0
								0	0
								0	0
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0

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 JST.

Nie dokonano odpisów aktualizujących należności budżetowych .

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

1.9.

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	Wykorzystanie rezerw <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	Rozwiązanie rezerw <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	STAN <small>na</small> <i>koniec roku obrotowego</i> (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:					

1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne	284415,63	13811,21			298226,84
SUMA		284415,63	13811,21	0	0	298226,84

1.10. 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 - **900 000zł pożyczka i kredyt**
- B) powyżej 3 do 5 lat- 400 000zł –kredyt
- C) powyżej 5 lat - brak

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	839211,20	0	0	0
1,1.	Zobowiązania wobec budżetów	65983,20	0	0	0
1,2	Zobowiązania wobec ZUS	221699,73			
1,3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	391849,27			

1.4.	Pozostałe zobowiązania	28348,87	0	0	0
1.5.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110609,48			
1.6.	Sumy depozytowe	20720,65			
	SUMA	839211,20	0	0	0

1.11. 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

Nie występują

1.12. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

1.13. 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. Nie występują

1.14. 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 stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.15. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie występują

1.16. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Kwota 2689 na zakup okularów korekcyjnych


Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników



L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	217709,37
2.	Nagrody jubileuszowe	62902,85
3.	Świadczenia urlopowe	65617,74
4.	Świadczenia pieniężne z ZFS Socjalnych	130361,99
SUMA		476 591,95

1.17. Inne informacje

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.** Nie występują
- 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 występują
- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
Nie występują
- 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**
Na koniec 2018r należności te wynoszą -4732,63zł
- 2.5. inne informacje**
- 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak**


.....
(główny księgowy)

25 06 2020r.

W Ó J T

.....
Marek Olszewski
(kierownik jednostki)