

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 km<sup>2</sup>, 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 31 12.2020 r. to 3786 mieszkańców. Gęstość zaludnienia 19,90 osób/km<sup>2</sup>.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.

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 31.12.2020 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 (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 342).

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) 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 31.12.2020 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 zdadne 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 żadnych 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. pożyczka w t EFRW P która kończy się w 2021r oraz długoterminowy kredyt bankowy który kończy się w 2022 roku .

### **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. (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1070). 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				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia przychodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchód	
1.	Środki trwałe	47016369,23	2503575,54	104165,00			1570648,86	162100,08			47891360,83
1.1.	Grunty	663665,29	10437,60				10437,60				663 665,29



1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3851778,32	2186518,14	94095,0			1349490,10	75894,87			39373006,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4812225,05	197615,95	10070,00			120144,87	64177,65			4835588,48
1.4.	Środki transportu	2643230,35	30864,24				42334,24				2631760,35
1.5.	Inne środki trwałe	379470,22	78139,61				48242,05	22027,56			387340,22
2	Środki trwałe w budowie	3197350,14					525115,40				2672234,74
SUMA		50213719,37	2503575,54	104165,00	0	0	2095764,26	162100,08	0	0	50 563595,57

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

Lp.	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	321355,73		16330,95								337686,68



1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3948749,15	160255,89					59122,49			4049882,55
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 551 241,31	47508,24					23700,00			2575049,55
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	268904,42	50832,12					18345,05			301391,49
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	38318,55	3999,96								42318,51
<b>SUMA</b>		<b>26552219,21</b>	<b>1583262,92</b>					<b>228887,51</b>			<b>27906594,62</b>

**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	<b>19 559684,84</b>	20585753,33
1.1.	Grunty	473 290,27	690681,19



1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 604901,29	18592517,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	595 564,18	574719,67
1.4.	Środki transportu	610 200,68	558622,44
1.5.	Inne środki trwałe	275 728,42	169212,70
2.	Wartości niematerialne i prawne	283 037,18	295368,17
SUMA		19 842722,02	20881 121,50

**1.2.** Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami-

Stan na początek i koniec roku 2020 wartość 182 000,00zł 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 finansowych.

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 wieczysto

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto

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

**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**

**Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów**

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez JST ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	SUMA	0	0	0	0

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Nie dotyczy

**Tab. 9 – Stan papierów wartościowych - nie dotyczy**

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość



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

LP	Grupa należności	STAN na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		STAN na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
	2.	3.	4.	5.	6.
	Zaliczka alimentacyjna		99365,24		99365,24
	Fundusz alimentacyjny		2089068,38		2089068,38
	Nienależnie pobrane świadczenia		3027,40		3027,40
SUMA			2191461,02		2191461,02

1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					

**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 celich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązane rezerwy (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.		3.	4.	5.		6.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	298226,84				81051,13
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne	298226,84				81051,13



1.5.						
	SUMA	298226,84		0	0	81051,13

**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 - **850 000zł pożyczka i kredyt**
- B) powyżej 3 do 5 lat- brak
- 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	300564,56	0	0	0
2.	Zobowiązania wobec budżetów	49640,61	0	0	0
3.	Zobowiązania wobec ZUS	19070,77	0	0	0

4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	100704,81	0	0	0
5.	Pozostałe zobowiązania	208645,46	0	0	0
6	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
7	Sumy depozytowe				
SUMA		678626,21	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 - 10959,00zł



**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	106081,20
2.	Nagrody jubileuszowe	54054,68
3.	Świadczenia urlopowe	98758,26
4.	Świadczenia pieniężne z ZFS Socjalnych	181255,46
5	Ekwiwalent za urlop	10090,58
	<b>SUMA</b>	<b>450240,18</b>

**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 – 2672234,74**

**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 2020 należności te wynoszą -2250,00zł

**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)

30.04.2021r.

**WÓJT**  
  
-----  
**Marek Olszewski**  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1  11-420 SROKOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego D655FBAE3F792C03 
Numer identyfikacyjny REGON  510742818	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 447 517,70	23 652 716,25	A Fundusz	25 028 825,68	23 529 540,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	283 037,18	295 368,17	A.I Fundusz jednostki	38 568 919,68	29 928 152,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 867 133,68	23 277 176,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-13 540 094,00	-6 398 612,25
A.II.1 Środki trwałe	19 560 788,54	20 496 942,21	A.II.1 Zysk netto (+)	31 423,13	0,00
A.II.1.1 Grunty	473 290,27	690 681,19	A.II.2 Strata netto (-)	-13 571 517,13	-6 398 612,25
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	17 604 901,29	18 518 369,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	596 667,88	564 722,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	610 200,68	553 955,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	275 728,42	169 212,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 221 291,46	895 461,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 306 345,14	2 780 234,74	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	923 064,62	814 410,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	151 879,45	83 562,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	297 346,84	80 171,13	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 371,30	49 640,61
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	244 882,96	113 933,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	366 349,76	415 836,43

  
Małgorzata Jagna Cwalina  
(główny księgowy)  
BeSTia

2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
D655FBAE3F792C03

  
WÓJT  
Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	297 346,84	80 171,13	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	27 263,48	51 792,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 320,65	7 072,15
B Aktywa obrotowe	2 802 599,44	772 285,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	43 460,18	18 293,43	D.II.8 Fundusze specjalne	87 997,02	92 572,95
B.I.1 Materiały	43 460,18	18 293,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87 997,02	92 572,95
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	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	81 051,13
B.II Należności krótkoterminowe	2 619 293,31	672 778,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	190 391,98	242 922,16			
B.II.2 Należności od budżetów	51 917,96	89 969,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	56,09			
B.II.4 Pozostałe należności	2 374 807,07	241 030,36			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 176,30	98 801,07			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 845,95	81 213,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	139 846,94	79 612,65			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	-0,99	1 600,97			
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

2021-04-30


(rok, miesiąc, dzień)

D655FBAE3F792C03

WÓJT

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 250 117,14</b>	<b>24 425 001,98</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 250 117,14</b>	<b>24 425 001,98</b>

  
 Małgorzata Jagna Cwalina  
 (główny księgowy)


BeSTia

2021-04-30  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 D655FBAE3F792C03

**W Ó J T**

  
*Marek Olszewski*  
 Marek Leszek Olszewski  
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Srokowo</b>  pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina SROKOWO</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego  8B572BBC1CF54757 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742818</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 613 475,50	23 931 584,64	A Fundusz	24 864 133,67	24 956 238,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	283 037,18	295 368,17	A.I Fundusze jednostek	38 730 109,11	38 779 680,59
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 995 921,78	-333 489,20
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	23 033 091,48	23 556 045,34	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 662 431,59	1 293 631,81
A.III.1.1 Grunty	473 290,27	690 681,19	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-13 532 485,25	-14 783 584,85
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 604 900,69	18 610 112,33	A.IV.1.1 Zysk netto	39 031,88	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 648 555,38	1 475 017,08	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-13 571 517,13	-14 783 584,85
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 197 350,14	2 780 234,74	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	108 995,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	297 346,84	80 171,13	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	80 171,13	B Zobowiązania długoterminowe	1 300 000,00	850 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	1 300 000,00	850 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 190 414,98	3 291 256,94	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	966 816,97	932 543,10
B.I Zapasy	43 460,18	18 293,43	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	576 946,72	558 443,10

Małgorzata Jagna Cwalina  
skarbnik

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Marek Leszek Olszewski  
zarząd



B.II Należności i roszczenia	409 121,22	655 153,67	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	301 182,81	275 882,74
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	2 223 473,39	243 330,98	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 514 360,19	2 374 478,86	C.IV Fundusze specjalne	88 687,44	98 217,26
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	672 939,84	484 060,13
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>27 803 890,48</b>	<b>27 222 841,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>27 803 890,48</b>	<b>27 222 841,58</b>

Małgorzata Jagna Cwałina

skarbnik

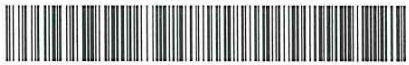
2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Marek Olszewski  
Marek Leszek Olszewski

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Srokowo</b> pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina SROKOWO  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3FCE5EE5D0D687C7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742818</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 343 780,48	2 211 107,68	I Zobowiązania	1 346 960,93	850 431,13
I.1 Środki pieniężne	1 343 780,48	2 211 107,68	I.1 Zobowiązania finansowe	1 300 000,00	850 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 343 780,48	2 205 732,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	450 000,00	450 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	5 375,61	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	850 000,00	400 000,00
II Należności i rozliczenia	44 403,26	2 475,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 411,73	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 549,20	431,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-333 490,19	1 115 142,61
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 662 431,59	1 293 631,81
II.2 Należności od budżetów	44 222,22	2 250,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 662 431,59	1 293 631,81
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	181,04	225,06	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	155 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 995 921,78	-333 489,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	374 713,00	248 009,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 388 183,74</b>	<b>2 213 582,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 388 183,74</b>	<b>2 213 582,74</b>

Małgorzata Jagna Cwalina  
skarbnik


2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
Marek Leszek Olszewski  
Marek Olszewski  
Zarząd

BeSTia

3FCE5EE5D0D687C7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		Wysłać bez pisma przewodniego 14B1EBC7A1CEC4EA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	4 550 187,63	5 097 420,74	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 184 173,08	1 201 060,68	
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	229 425,70	580 507,69	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 136 588,85	3 315 852,37	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	18 240 903,03	17 839 991,35	
B.I. Amortyzacja	1 476 195,27	610 268,62	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 994 491,47	1 819 418,62	
B.III. Usługi obce	1 311 777,01	1 290 456,88	
B.IV. Podatki i opłaty	1 040 565,98	1 052 795,55	
B.V. Wynagrodzenia	5 475 529,73	5 830 098,62	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 560 483,29	1 682 552,57	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 826,54	25 053,71	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 288 738,74	5 529 346,78	
B.X. Pozostałe obciążenia	6 295,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-13 690 715,40	-12 742 570,61	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	46 096,74	48 453,71	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	46 096,74	48 453,71	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	1 556 338,02	

Małgorzata Jagna Cwalina  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

14B1EBC7A1CEC4EA

*Marek Olszewski*

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	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 556 338,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 644 618,66	-14 250 454,92
G.	Przychody finansowe	104 524,66	95 438,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	104 524,66	95 438,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	631 425,57
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	631 425,57
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 540 094,00	-14 786 442,40
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)	-13 540 094,00	-14 786 442,40

Małgorzata Jagna Cwalińska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

14B1EBC7A1CEC4EA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742818</b>		Wysłać bez pisma przewodniego E6E942ABF66C4CB0 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	38 224 576,96	38 568 919,68	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	13 809 302,50	16 377 839,20	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-3 517 192,63	-3 412 422,81	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 240 836,66	18 231 573,67	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	20 842,27	1 548 618,34	
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	47 970,00	0,00	
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	16 846,20	10 070,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 795 971,97	2 761 558,03	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-1 483 199,71	-1 947 620,19	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 070 116,66	3 213 418,71	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1 174 106,81	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	1 447 305,80	
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	34 948,21	48 453,71	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	38 568 919,68	38 603 244,41	

Małgorzata Jagna Cwałina  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 540 094,13	-14 786 442,40
III.1.	zysk netto (+)	31 423,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-13 571 517,13	-14 786 442,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	25 028 825,55	23 816 802,01

Małgorzata Jagna Cwalina  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Marek Olszewski  
Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki