


## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JST za 2021rok

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLVII/257/2022 z dnia 28 czerwca 2022r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Srokowo</b> pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina SROKOWO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9D7E6CCF86EFFB63 
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	2 211 107,68	2 483 257,25	I Zobowiązania	850 431,13	400 017,00
I.1 Środki pieniężne	2 211 107,68	2 483 257,25	I.1 Zobowiązania finansowe	850 000,00	400 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 205 732,07	2 460 245,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	450 000,00	400 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 375,61	23 011,59	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	400 000,00	0,00
II Należności i rozliczenia	2 475,06	2 353,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	431,13	17,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 115 142,61	1 836 215,63
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 293 631,81	793 719,33
II.2 Należności od budżetów	2 250,00	2 353,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 293 631,81	793 719,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	225,06	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	610,38	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	155 000,00	155 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasająca wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-333 489,20	887 496,30
			III Rozliczenia międzyokresowe	248 009,00	249 988,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 213 582,74</b>	<b>2 486 220,63</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 213 582,74</b>	<b>2 486 220,63</b>

Małgorzata Jagna Cwalina  
skarbnik

2022-06-10

Marek Leszek Olszewski

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

9D7E6CCF86EFFB63

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO Numer identyfikacyjny REGON  510742818	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego E33F1CC5B94D4E47 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 652 716,25	23 775 794,78	A Fundusz	23 529 540,20	24 180 518,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	295 368,17	176 163,55	A.I Fundusz jednostki	29 928 152,45	37 717 147,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 277 176,95	23 529 877,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 398 612,25	-13 536 628,19
A.II.1 Środki trwałe	20 496 942,21	20 896 805,89	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	690 681,19	680 243,59	A.II.2 Strata netto (-)	-6 398 612,25	-13 536 628,19
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 518 369,71	18 496 754,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	564 722,84	610 516,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	553 955,77	970 420,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	169 212,70	138 871,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	895 461,78	1 358 266,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 780 234,74	2 633 071,67	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	814 410,65	1 285 397,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	83 562,61	97 381,37
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	80 171,13	69 753,67	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 640,61	303 796,23
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	113 933,52	146 939,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	415 836,43	403 899,88

Małgorzata Jagna Cwalina  
(główny księgowy)

2022-07-05  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E33F1CC5B94D4E47 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	80 171,13	69 753,67	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	51 792,38	126 850,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 072,15	60 311,57
B Aktywa obrotowe	772 285,73	1 762 990,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	72 900,00
B.I Zapasy	18 293,43	20 424,12	D.II.8 Fundusze specjalne	92 572,95	73 318,07
B.I.1 Materiały	18 293,43	20 424,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 572,95	73 318,07
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	81 051,13	72 868,64
B.II Należności krótkoterminowe	672 778,68	1 531 450,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	242 922,16	239 542,29			
B.II.2 Należności od budżetów	89 969,00	301 022,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56,09	56,09			
B.II.4 Pozostałe należności	241 030,36	879 870,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	98 801,07	110 959,52			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 213,62	211 115,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	79 612,65	211 115,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 600,97	0,00			
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)

2022-07-05  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E33F1CC5B94D4E47 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B,IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>24 425 001,98</b>	<b>25 538 785,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>24 425 001,98</b>	<b>25 538 785,26</b>

Małgorzata Jagna Cwalina  
(główny księgowy)


2022-07-06  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E33F1CC5B94D4E47 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO Numer identyfikacyjny REGON <b>510742818</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie  Wysłać bez pisma przewodniego 716D3B8B6DB2A7A7 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	5 097 420,74	6 334 944,24
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 201 060,68	1 222 085,02
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	580 507,69	702 343,02
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 315 852,37	4 410 516,20
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	17 839 991,35	20 006 378,74
B.I.	Amortyzacja	610 268,62	1 541 598,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 819 418,62	2 017 823,18
B.III.	Usługi obce	1 290 456,88	1 706 491,58
B.IV.	Podatki i opłaty	1 052 795,55	1 032 428,40
B.V.	Wynagrodzenia	5 830 098,62	6 341 403,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 682 552,57	1 851 296,56
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 053,71	21 114,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 529 346,78	5 492 646,94
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	1 575,95
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-12 742 570,61	-13 671 434,50
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	48 453,71	39 706,37
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	48 453,71	39 706,37
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 556 338,02	3 040,00

Małgorzata Jagna Cwalina  
główny księgowy

2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

716D3B8B6DB2A7A7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.07.04

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	1 556 338,02	3 040,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-14 250 454,92</b>	<b>-13 634 768,13</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>95 438,09</b>	<b>103 211,59</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	95 438,09	103 211,59
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>631 425,57</b>	<b>5 071,65</b>
H.I.	Odsetki	0,00	5 071,65
H.II.	Inne	631 425,57	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-14 786 442,40</b>	<b>-13 536 628,19</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-14 786 442,40</b>	<b>-13 536 628,19</b>


Małgorzata Jagna Cwałina  
główny księgowy

2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

716D3B8B6DB2A7A7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego CA971C12EE534A25	
510742818				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		38 568 919,68	41 070 518,72
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		16 377 839,20	24 725 263,17
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		-3 412 422,81	2 215 418,01
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 231 573,67	20 568 807,50
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 548 618,34	1 937 238,19
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	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		10 070,00	3 799,47
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 761 558,03	19 234 453,18
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		-1 947 620,19	12 697 121,85
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		3 213 418,71	4 801 137,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 447 305,80	1 696 488,56
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		48 453,71	39 705,37
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		38 603 244,41	37 717 147,10

Małgorzata Jagna Cwalina  
główny księgowy

2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

CA971C12EE534A25

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.07.04

Strona 1 z 3




III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-14 786 442,40	-13 536 628,19
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-14 786 442,40	-13 536 628,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 816 802,01	24 180 518,91

Małgorzata Jagna Cwalina  
główny księgowy

2022-01-31  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Srokowo  pl.Rynkowy 1  11-420 SROKOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742818</b>		<b>E6086EC0BCDF2D89</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Jagna Cwalina  
(główny księgowy)

2022.01.31  
rok mies. dzień

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Jagna Cwalina  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2022.01.31  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Marek Leszek Olszewski  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

1.1. Nazwa jednostki(JS'T) – 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 księgowe 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 trwale**

Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale w jednostkach organizacyjnych .

Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale 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 trwale 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 trwale 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 Trwale

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia przychodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
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	38517778,32	2186518,14	94095,0	0	0	1349490,10	75894,87	0	0	39373006,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4812225,05	197615,95	10070,00	0	0	120144,87	64177,65	0	0	4835588,48
1.4.	Środki transportu	2643230,35	30864,24	0	0	0	42334,24	0	0	0	2631760,35
1.5.	Inne środki trwałe	379470,22	78139,61	0	0	0	48242,05	22027,56	0	0	387340,22
2	Środki trwałe w budowie	3197350,14	0	0	0	0	525115,40	0	0	0	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

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	321355,73		16330,95							337686,68
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	321355,73		16330,95							337686,68
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										



SUMA	321355,73		16330,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337686,68
------	-----------	--	----------	------	------	------	------	------	------	-----------

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	26513900,66	1579262,96					228887,51			27864276,11
1.1.	Umorzenie Gruntów	1228,50	10437,60								11666,10
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	19743777,28	1310229,11					127719,97			20926286,42
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>	<b>20585753,33</b>
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	17 604 901,29	18 592 517,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 955 564,18	5 747 119,67
1.4.	Środki transportu	610 200,68	558 622,44
1.5.	Inne środki trwałe	275 728,42	1 692 12,70
2.	Wartości niematerialne i prawne	283 037,18	295 368,17
<b>SUMA</b>		<b>19 842 722,02</b>	<b>20 881 121,50</b>

**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 finansowy.**

Nie dotyczy

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

Lp.	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 wiczyście

Tab. 7 – grunty użytkowane wiczyście

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

#### 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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez IST S.T., 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**

Lp.	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 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.**

L.P.	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
	<b>SUMA</b>		<b>2191461,02</b>		<b>2191461,02</b>

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 celch utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązani e rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku (3+4-5) obrotowego
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				
	<b>SUMA</b>	<b>678626,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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**

Lp.	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.

.....  
(kierownik jednostki)