

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr III/14/2024  
Rady Gminy Srokowo  
z dnia 25 czerwca 2024 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
JEDNOSTKI  
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO  
ZA 2023 R.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Srokowo</b>  pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego D94BB70B416C6049 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742818</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	24 363 470,62	31 055 998,42	A Fundusz	24 671 032,08	31 157 833,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	165 093,55	165 093,55	A.I Fundusz jednostki	42 036 231,60	46 416 925,46
A.II Rzeczowe aktywa trwale	24 136 027,86	30 845 455,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-17 365 199,52	-15 259 092,43
A.II.1 Środki trwale	21 073 756,75	27 667 121,18	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	6 184,32
A.II.1.1 Grunty	690 505,99	690 505,99	A.II.2 Strata netto (-)	-17 365 199,52	-15 265 276,75
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	18 537 067,77	24 748 334,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	764 138,46	853 359,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	926 202,79	1 150 469,46	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	155 841,74	224 452,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 326 256,62	1 362 724,06
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	3 062 271,11	3 178 334,65	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 260 792,44	1 297 259,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	161 966,83	187 751,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	62 349,21	45 449,04	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	318 971,47	38 629,19
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	201 601,89	145 799,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429 827,07	609 225,72

Krzysztof Jacek Heine  
(główny księgowy)

2024-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D94BB70B416C6049

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	62 349,21	45 449,04	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	26 916,34	13 025,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 568,40	151 673,14
B Aktywa obrotowe	1 633 818,08	1 464 558,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	33 346,68	30 927,02
B.I Zapasy	23 656,03	230 454,05	D.II.8 Fundusze specjalne	82 593,76	120 227,87
B.I.1 Materiały	23 656,03	230 454,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 593,76	120 227,87
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	65 464,18	65 464,18
B.II Należności krótkoterminowe	1 523 526,05	944 744,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	244 607,28	302 268,88			
B.II.2 Należności od budżetów	273 829,03	48 602,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	984 810,96	530 929,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 278,78	62 943,17			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 636,00	289 359,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	28 761,91	62 362,99			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	53 525,09	226 996,91			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 349,00	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			

Krzysztof Jacek Heine  
(główny księgowy)

2024-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D94BB70B416C6049

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 997 288,70</b>	<b>32 520 557,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 997 288,70</b>	<b>32 520 557,09</b>

Krzysztof Jacek Heine  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
D94BB70B416C6049

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Krzysztof Jacek Heine  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
D94BB70B416C6049

Marek Leszek Olszewski  
(kierownik jednostki)

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 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7F3BD471AB593576 
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	24 363 470,62	31 055 998,42	A Fundusz	24 671 032,08	30 764 180,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	165 093,55	165 093,55	A.I Fundusze jednostek	42 036 231,60	46 023 273,40
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	24 136 027,86	30 845 455,83	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III.1.1 Grunty	690 505,99	690 505,99	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-17 365 199,52	-15 259 092,43
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 584 883,12	24 778 235,35	A.IV.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 798 367,64	2 198 379,84	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-17 365 199,52	-15 259 092,43
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 062 271,11	3 178 334,65	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	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	62 349,21	45 449,04	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	62 349,21	45 449,04	B Zobowiązania długoterminowe	0,00	424 579,08
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	424 579,08
B Aktywa obrotowe	1 600 490,98	1 464 558,67	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 227 465,34	1 266 332,86
B.I Zapasy	23 656,03	230 454,05	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	822 109,79	656 099,73

Krzysztof Jacek Heine  
skarbnik

2024-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Renata Sadowska  
zarząd

B.II Należności i roszczenia	20 278,78	332 940,34	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	322 761,79	490 005,26
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 469 920,17	611 804,38	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	86 636,00	289 359,90	C.IV Fundusze specjalne	82 593,76	120 227,87
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	65 464,18	65 464,18
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 963 961,60</b>	<b>32 520 557,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 963 961,60</b>	<b>32 520 557,09</b>

Krzysztof Jacek Heine  
skarbnik

2024-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Renata Sadowska  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Krzysztof Jacek Heine

skarbnik


2024-05-09

rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Renata Sadowska

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  <b>Gmina SROKOWO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego DD6158C6041AB7CA 
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	4 591 441,85	1 119 046,27	I Zobowiązania	338 019,76	16 351,17
I.1 Środki pieniężne	4 591 441,85	1 119 046,27	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 591 441,85	1 119 046,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	0,00	4 097,59	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	274 707,22	14 139,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	63 312,54	2 212,12
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 995 220,09	828 940,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 088 578,42	-3 166 279,40
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 088 578,42	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	4 097,59	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 166 279,40
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	152 647,00	152 647,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 753 994,67	3 842 573,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	258 202,00	277 852,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 591 441,85</b>	<b>1 123 143,86</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 591 441,85</b>	<b>1 123 143,86</b>

Krzysztof Jacek Heine  
skarbnik

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
zarząd

BeSTia

DD6158C6041AB7CA

Wyjaśnienia do bilansu


Krzysztof Jacek Heine  
skarbnik

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
zarząd

BeSTia

DD6158C6041AB7CA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Srokowo  pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742818</b>		<p style="text-align: center;"><b>09BAE288E9BC8562</b></p> 


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

Krzysztof Jacek Heine  
(główny księgowy)

2024.01.29  
rok mies. dzień

Katarzyna Renata Sadowska  
(kierownik jednostki)

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  <b>510742818</b>		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 46665E2A5811E134 
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		7 451 589,62	6 794 121,19
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 365 622,94	1 646 384,47
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		863 309,40	851 294,40
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		5 222 657,28	4 296 442,32
B. Koszty działalności operacyjnej		25 012 112,60	21 534 557,33
B.I. Amortyzacja		1 202 095,25	134 934,31
B.II. Zużycie materiałów i energii		2 688 384,64	2 914 264,40
B.III. Usługi obce		3 757 179,35	2 810 109,32
B.IV. Podatki i opłaty		1 448 575,50	1 703 513,19
B.V. Wynagrodzenia		7 539 576,67	8 878 029,96
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 093 446,35	2 363 333,20
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		12 495,82	33 365,22
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 270 231,82	2 696 837,11
B.X. Pozostałe obciążenia		127,20	170,62
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-17 560 522,98	-14 740 436,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		14 986,90	13 715,39
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		14 986,90	13 715,39
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	-134 395,37

Krzysztof Jacek Heine  
główny księgowy

2024-01-29  
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	0,00	-134 395,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-17 545 536,08	-14 592 325,38
G.	Przychody finansowe	180 336,56	204 740,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	180 336,56	204 740,02
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	871 507,07
H.I.	Odsetki	0,00	871 507,07
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 365 199,52	-15 259 092,43
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)	-17 365 199,52	-15 259 092,43

Krzysztof Jacek Heine  
główny księgowy

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień


Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krzysztof Jacek Heine  
główny księgowy

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego E026393AAC9A0735	
510742818			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 249 872,79	42 036 231,60
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	28 387 096,06	30 313 069,74
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	25 164 108,64	30 286 719,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 461 977,42	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	1 761 010,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	9 771,12
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	0,00	16 579,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	20 430 589,63	32 088 819,18
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	11 447 307,64	17 365 199,52
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	5 121 050,01	4 311 231,33
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 060 116,49	2 137 008,53
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	5 792 014,29
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 788 128,59	232 000,00
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	13 986,90	2 251 365,51
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	42 036 231,60	46 416 925,46

Krzysztof Jacek Heine  
główny księgowy

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-17 300 534,14	-15 259 092,43
III.1.	zysk netto (+)	0,00	6 184,32
III.2.	strata netto (-)	-17 300 534,14	-15 265 276,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	24 735 697,46	31 157 833,03

Krzysztof Jacek Heine  
główny księgowy

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki



Krzysztof Jacek Heine  
główny księgowy

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 1990 r. o samorządzie terytorialnym (od 1999 r. 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 1945 r. przez starostę wcześniej i była gminą miejską. Po wyborach samorządowych w 1990 r. 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 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. 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 Królewieckim. 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 31.12.2023 r. to 3 595 zameldowanych mieszkańców.

**2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

**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 31.12.2023 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) 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,
  - c) 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 31.12.2023 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. Umazane 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 (CUS) 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 krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

### **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
- 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. 1. Środki Trwale**

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA					Stan na koniec roku	
			Aktualizacja wart.	nabycie	przebieżnie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		rozchodu
1.	Środki trwałe	51 450 834,34		12 437 342,68					6 010 220,28		57 877 956,83
1.1.	Grunty	723 047,29									723 047,29
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 900 887,77		12 022 201,53					5 730 579,92		48 192 509,38
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 380 535,00		163 245,02					47 640,36		4 496 139,66
1.4.	Środki transportu	3 820 317,99		232 000					232 000		3 820 317,99
1.5.	Inne środki trwałe	394 366,95		46 246,25							440 613,2
2	Środki trwałe w budowie	2 954 271,11		9 088 651,30					3 178 334,65		8 864 587,76
	<b>SUMA</b>	<b>54 405 105,54</b>		<b>21 525 993,98</b>					<b>14 874 808,04</b>		<b>61 056 291,48</b>

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	prze mieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	prze mieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	397 033,258		8 686,50							405 719,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	405 033,25		4 627,50							409 660,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		405 033,25		8 686,50							413 719,75

**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	prze mieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	prze mieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	30 257 534,45	1 521 500,50								31 779 034,95
1.1.	Umorzenie Gruntów	32 541,30	10 343,10								42 884,40

1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	23 374 647,06	1 315 985,78							24 690 632,84
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 021 968,74	103 298,12							4 125 266,86
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 662 115,20	63 847,29							2 725 962,49
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	350 981,98	28 026,21							379 008,19
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	272 481,00	137 179,75							409 660,75
<b>SUMA</b>		<b>30 729 867,17</b>	<b>1 746 680,25</b>							<b>32 476 547,42</b>

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego ( <i>wartość początkowa minus umorzenia</i> )	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego ( <i>wartość początkowa minus umorzenia</i> )
1.	Środki trwałe	20 961 299,98	20 127 137,54
1.1.	Grunty	690 505,99	680 162,89
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 526 240,71	17 504 289,77
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	774 965,55	758 220,86
1.4.	Środki transportu	926 202,79	1 117 842,01
1.5.	Inne środki trwałe	43 384,97	66 622,01



2.	Wartości niematerialne i prawne	132 552,25	0,00
<b>SUMA</b>		<b>21 093 852,23</b>	<b>20 127 137,54</b>

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

Stan na początek i koniec roku obrotowego – 182 000,00.

**1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 10 417,46 zł**

**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	62 349,21	62 349,21			45 449,04
<b>SUMA</b>		<b>62 349,21</b>	<b>62 349,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 449,04</b>

**1.3. 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.



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

**1.6. 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	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Zaliczka alimentacyjna	79 565,56	0	10 395	69 170,56
2.	Fundusz alimentacyjny	1 794 740,27	1 733 498,14	22 388,97	3 505 849,44
3.	Nienależnie pobrane świadczenia	3 412,88	11 806,98	0	15 219,86
SUMA		1 877 718,71	1 745 305,12	32 783,97	3 590 239,86

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

**Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania**

L.p.	Rezerwy wg celów utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
	<b>SUMA</b>					

**1.8. 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
  - B) powyżej 3 do 5 lat
  - C) powyżej 5 lat
- Nie występują

**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	425 645,48	0	0	0
2.	Zobowiązania wobec budżetów	38 629,19	0	0	0

3.	Pozostałe zobowiązania	739 332,30	0	0	0
SUMA		1 203 606,97	0	0	0

**1.9.** 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

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

Nie występują

**1.11.** 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

**1.12.** 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 dotyczy

**1.13.** Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie występują

**1.14.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**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	207 901,65
2.	Nagrody jubileuszowe	62 730,41
3.	Świadczenia pieniężne z ZFŚS	306 146,83
4.	Ekwiwalent za urlop	17 074,69
SUMA		593 853,58

**1.15. 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**

3 178 334,65 zł

**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 2023 należności te wynoszą – 234 zł

**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**