

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr LXI/334/2023
Rady Gminy Srokowo
z dnia 23 czerwca 2023 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
ZA 2022 R.**

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8FDA929FD2241D47 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 775 794,78	24 363 470,62	A Fundusz	24 180 518,91	24 671 032,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	176 163,55	165 093,55	A.I Fundusz jednostki	37 717 147,10	42 036 231,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 529 877,56	24 136 027,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-13 536 628,19	-17 365 199,52
A.II.1 Środki trwałe	20 896 805,89	21 073 756,75	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	680 243,59	690 505,99	A.II.2 Strata netto (-)	-13 536 628,19	-17 365 199,52
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	18 496 754,41	18 537 067,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	610 516,06	764 138,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	970 420,16	926 202,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	138 871,67	155 841,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 358 266,35	1 326 256,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 633 071,67	3 062 271,11	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	1 285 397,71	1 260 792,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97 381,37	161 966,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	69 753,67	62 349,21	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	303 796,23	329 902,09
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	146 939,80	248 340,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	403 899,88	372 157,36

Małgorzata Jagna Cwalina
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Leszek Olszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

8FDA929FD2241D47

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	69 753,67	62 349,21	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	126 850,79	26 916,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 311,57	5 568,40
B Aktywa obrotowe	1 762 990,48	1 633 818,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	72 900,00	33 346,68
B.I Zapasy	20 424,12	23 656,03	D.II.8 Fundusze specjalne	73 318,07	82 593,76
B.I.1 Materiały	20 424,12	23 656,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73 318,07	82 593,76
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	72 868,64	65 464,18
B.II Należności krótkoterminowe	1 531 450,64	1 523 526,05			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	239 542,29	244 607,28			
B.II.2 Należności od budżetów	301 022,67	273 829,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56,09	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	879 870,07	984 810,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	110 959,52	20 278,78			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	211 115,72	86 636,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	211 115,72	86 636,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Małgorzata Jagna Cwalina
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Leszek Olszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

8FDA929FD2241D47

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	25 538 785,26	25 997 288,70	Suma pasywów	25 538 785,26	25 997 288,70

Małgorzata Jagna Cwalina
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

8FDA929FD2241D47

Marek Leszek Olszewski

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Jagna Cwalina
(główny księgowy)

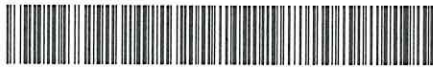
BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

8FDA929FD2241D47

Marek Leszek Olszewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SROKOWO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 21A3096AFE5A8A31 
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 788 600,24	24 363 470,62	A Fundusz	25 520 445,62	24 671 032,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	176 163,55	165 093,55	A.I Fundusze jednostek	32 875 709,40	42 036 231,60
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	887 496,30	0,00
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	23 542 683,02	24 136 027,86	A.III Wynik budżetu (+,-)	793 719,33	0,00
A.III.1.1 Grunty	680 243,59	690 505,99	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-9 036 479,41	-17 365 199,52
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 415 978,06	18 584 883,12	A.IV.1.1 Zysk netto	4 823,89	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 813 389,70	1 798 367,64	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-9 041 303,30	-17 365 199,52
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 633 071,67	3 062 271,11	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	69 753,67	62 349,21	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	69 753,67	62 349,21	B Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00
B Aktywa obrotowe	3 957 248,02	1 600 490,98	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 748 139,38	1 227 465,34
B.I Zapasy	20 424,12	23 656,03	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 351 384,32	822 109,79

Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik

2023-06-21
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
zarząd

B.II Należności i roszczenia	841 690,71	20 278,78	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	326 580,52	322 761,79
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	291 363,15	1 469 920,17	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 803 770,04	86 636,00	C.IV Fundusze specjalne	70 174,54	82 593,76
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	477 873,64	65 464,18
C Rozliczenia międzyokresowe	610,38	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	27 746 458,64	25 963 961,60	Suma pasywów	27 746 458,64	25 963 961,60

Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik

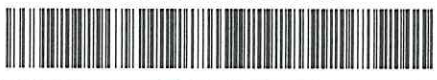
2023-06-21
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
zarząd

Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik

2023-06-21
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SROKOWO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego ACE78283E082DF02 
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 483 257,25	4 591 441,85	I Zobowiązania	400 017,00	338 019,76
I.1 Środki pieniężne	2 483 257,25	4 591 441,85	I.1 Zobowiązania finansowe	400 000,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 460 245,66	4 591 441,85	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	400 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	23 011,59	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	2 353,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	274 707,22
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17,00	63 312,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 836 215,63	3 995 220,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	793 719,33	2 088 578,42
II.2 Należności od budżetów	2 353,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	793 719,33	2 088 578,42
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	610,38	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	155 000,00	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 (+,-)	887 496,30	1 753 994,67
			III Rozliczenia międzyokresowe	249 988,00	258 202,00
Suma aktywów	2 486 220,63	4 591 441,85	Suma pasywów	2 486 220,63	4 591 441,85

Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
zarząd

BeSTia

ACE78283E082DF02

Wyjaśnienia do bilansu


Małgorzata Jagna Cwalina
skarbnik

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
zarząd

BeSTia

ACE78283E082DF02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		F4B3981D97363898 

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)

2023.06.01
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)

2023.06.01

rok mies. dzień

Marek Leszek Olszewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		Wysłać bez pisma przewodniego 9FCED20F8408553F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 334 944,24	7 451 589,62	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 222 085,02	1 365 622,94	
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	702 343,02	863 309,40	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 410 516,20	5 222 657,28	
B. Koszty działalności operacyjnej	20 006 378,74	25 012 112,60	
B.I. Amortyzacja	1 541 598,15	1 202 095,25	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 017 823,18	2 688 384,64	
B.III. Usługi obce	1 706 491,58	3 757 179,35	
B.IV. Podatki i opłaty	1 032 428,40	1 448 575,50	
B.V. Wynagrodzenia	6 341 403,38	7 539 576,67	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 851 296,56	2 093 446,35	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 114,60	12 495,82	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 492 646,94	6 270 231,82	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 575,95	127,20	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-13 671 434,50	-17 560 522,98	
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 706,37	14 986,90	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	39 706,37	14 986,90	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 040,00	0,00	

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2023-02-02
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

BeSTia

9FCED20F8408553F

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	3 040,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 634 768,13	-17 545 536,08
G.	Przychody finansowe	103 211,59	180 336,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	103 211,59	180 336,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 071,65	0,00
H.I.	Odsetki	5 071,65	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 536 628,19	-17 365 199,52
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)	-13 536 628,19	-17 365 199,52

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2023-02-02
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

BeSTia

9FCED20F8408553F


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.22

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2023-02-02
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Srokowo pl.Rynkowy 1 11-420 SROKOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742818		Wysłać bez pisma przewodniego 057706ECBFF8CC8B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	41 070 518,72	35 249 872,79	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	24 725 263,17	28 387 096,06	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 215 418,01	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 568 807,50	25 164 108,64	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 937 238,19	1 461 977,42	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	1 761 010,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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	3 799,47	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 234 453,18	20 430 589,63	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 697 121,85	11 447 307,64	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 801 137,40	5 121 050,01	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 696 488,56	2 060 116,49	
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	1 788 128,59	
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	39 705,37	13 986,90	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	37 717 147,10	42 036 231,60	

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2023-02-02
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 536 628,19	-17 365 199,52
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-13 536 628,19	-17 365 199,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	24 180 518,91	24 671 032,08

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2023-02-02
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

Małgorzata Jagna Cwalina
główny księgowy

2023-02-02
rok, miesiąc, dzień

Marek Leszek Olszewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 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 1945r 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 o finansach publicznych stawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zmianami). Szczegółowo cele działania gminy jako jednostki samorządu terytorialnego określa ustawa o samorządzie gminnym .

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

W skład gminy Srokowo wchodzi obecnie 51 miejscowości w tym 6 niezamieszkałych. Ludność gminy na dzień 31.12.2022 r. to 3 29 mieszkańców. Gęstość zaludnienia 17,70 osób/km².

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

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 31.12.2022 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 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe w jednostkach organizacyjnych .

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla 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. Kwota zobowiązań wymagalnych krótkoterminowych Urzędu Gminy 968,26zł

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 Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA					Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	49 993 736,53	1 761 010	1 461 977,42				1 997 889,52			51 218 834,43
1.1.	Grunty	702 347,29	1 761 010					1 740 310			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	40 502 427,26		1 450 221,42				51 760,91			41 900 887,77
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 785 056,23						205 818,61			4 579 237,62
1.4.	Środki transportu	3 588 317,99									
1,5	Inne środki trwałe	2 617 883,09		11 756							2 629 639,09

2	Środki trwałe w budowie	2 525 071,67		429 199,44								2 954 271,11
SUMA		50 245 808,20	1 761 010	1 891 176,86		0,00	0,00	0,00	1 997 889,52	0,00	0,00	54 173 105,54

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	374 727,65		5 866,60			24 931					405 525,25
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	374 727,65		5 866,60			24 931					405 525,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
SUMA		374 727,65	0,00	5 866,60	0,00	24 931	0,00	0,00	0,00			405 525,25

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIEJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku	
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne		
1.	Umorzenie Środków trwałych	29 215 118,52	1 426 657,54						463 791,73			30 177 984,33
1.1.	Umorzenie Gruntów	22 103,70	10 437,60									32 541,3