

Zarządzenie Nr 38/2021
Wójta Gminy Ostróda
z dnia 10 maja 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Ostróda za rok 2020

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2021r., poz. 305, z późn. zm./ **Wójt Gminy Ostróda zarządza**, co następuje:

§ 1.1. Przekazuję Radzie Gminy Ostróda sprawozdanie finansowe Gminy Ostróda za rok 2020 wraz z objaśnieniami, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu gminy,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek ,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek,
- 5) informacji dodatkowej.

2.Sprawozdanie, o którym mowa w ust.1 wraz z objaśnieniami stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do
Zarządzenia Nr 38/2021
Wójta Gminy Ostróda
z dnia 10 maja 2021 r.

Objaśnienia do sprawozdania finansowego gminy Ostróda za rok 2020

Łączne sprawozdania finansowe zostały sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych złożonych przez Urząd Gminy, jednostki oświatowe, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Zakład Obsługi Komunalnej w Ostródzie.

Bilans wykonania budżetu gminy jest podstawowym sprawozdaniem finansowym, który przedstawia informację o sytuacji finansowej gminy na koniec roku 2020.

Środki pieniężne wykazane w bilansie po stronie aktywów w wysokości 5.540.215,16 zł dotyczyły m.in. części subwencji oświatowej otrzymanej w roku 2020 na poczet wydatków roku 2021 w wysokości 976.845 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.839.497,87 zł,

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły 345.098,11 zł i dotyczyły między innymi należnych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i dochodów własnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe.

Główną pozycją pasywów są zobowiązania z tytułu pożyczek kredytów i obligacji w wysokości 30.192.822 zł. Pasywa to również deficyt budżetu w wysokości - 2.911.733,56 zł wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2020 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości - 22.508.599,53 zł.

Łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2020 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec roku wyniosła 118.344.935,24 zł, w tym: grunty 11.984.159,59 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 105.158.488,64 zł, urządzenia techniczne i maszyny 558.647,21 zł oraz środki transportowe i inne środki trwałe 643.639,89 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 3.438.746,42 zł na realizację zadań inwestycyjnych, które nie zostały rozliczone w 2020 roku. Wśród aktywów trwałych należy również wymienić długoterminowe należności, które są należne gminie z tytułu m.in. zakupu mienia w systemie ratalnym oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego – kwota 7.436.608,80 zł.

Na aktywa obrotowe w wysokości 18.445.864,15 zł składają się: zapasy w kwocie 129.520,11 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 17.196.675,23 zł oraz środki pieniężne w wysokości

1.098.687,18 zł. Druga strona bilansowa - pasywa obejmują wartości funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wyniosła 114.280.754,52 zł a wartość funduszu świadczeń socjalnych 2.332.279,56 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wyniosła 21.940.944,82 zł., w tym zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatku dochodowego od osób fizycznych 8.357.545,73 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2020 wynoszą 1.709.376,37 zł oraz wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 900.499,33 zł.

Na koniec roku 2020 łączny fundusz gminy wyniósł 125.762.975,94 zł.

Łączny rachunek zysków i strat jest kolejnym elementem sprawozdania finansowego, który zestawia osiągnięte w danym okresie sprawozdawczym przychody i poniesione koszty. Łączne przychody uzyskane przez wszystkie jednostki wyniosły 99.213.753,10 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 92.027.089,61 zł.


Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 89.158.630,01 zł. Znaczną pozycję kosztową stanowiły wynagrodzenia, które za rok 2020 wyniosły 25.687.440,46 zł, inną pozycją kosztową były wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 28.942.258,61 zł, koszty w wysokości 10.787.651,78 zł stanowiły usługi obce a koszty na zakup materiałów, opału i energii wyniosły 5.681.275,13 zł. Elementem kosztowym były również ponoszone odsetki od zaciąganych kredytów, pożyczek i obligacji w łącznej kwocie 584.246,41 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy odzwierciedla wszelkie zdarzenia które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki.

Na początek roku 2020 łączny stan funduszu gminy wynosił 110.061.686,60 zł. Zwiększenia dokonane w ciągu roku wyniosły 167.775.221,27 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione: zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 95.292.631,64 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne w wysokości 13.470.843,63 zł, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w wysokości 2.971.079,25 zł oraz zysk bilansowy za rok 2019 w wysokości 55.965.437,60 zł.

Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 163.556.153,35 zł, w tym strata za rok 2019 – 50.241.872,57 zł, zrealizowane dochody w kwocie 92.312.840,90 zł oraz dotacje, środki na inwestycje, środki obrotowe z ZOK i sprzedane środki trwałe w kwocie 20.624.012,80 zł.

W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2020 wyniósł 125.762.975,94 zł.

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSTRÓDA sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 7B324BD9FCBF3910  |
| Numer identyfikacyjny REGON 510743255 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 3 920 570,75 | 5 540 215,16 | I Zobowiązania | 26 238 961,14 | 30 329 134,61 |
| I.1 Środki pieniężne | 3 920 570,75 | 5 540 215,16 | I.1 Zobowiązania finansowe | 25 393 814,00 | 30 192 822,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 3 920 570,75 | 5 540 215,16 | 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) | 25 393 814,00 | 30 192 822,00 |
| II Należności i rozliczenia | 727 407,89 | 345 098,11 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 120 141,81 | 135 894,56 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 725 005,33 | 418,05 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -22 259 427,53 | -25 420 333,09 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -8 626 460,09 | -2 911 733,56 |
| II.2 Należności od budżetów | 272 792,36 | 345 098,11 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 454 615,53 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -8 377 288,09 | -2 911 733,56 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 270 991,97 | 333,25 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -249 172,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 249 172,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -13 882 139,44 | -22 508 599,53 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 939 437,00 | 976 845,00 |
| Suma aktywów | 4 918 970,61 | 5 885 646,52 | Suma pasywów | 4 918 970,61 | 5 885 646,52 |

Teresa Ołowska
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Bogusław Fijas
zarząd

BeSTia

7B324BD9FCBF3910

Strona 1 z 2

Teresa Ołowska
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Bogusław Fijas
zarząd

BeSTia

7B324BD9FCBF3910

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul.Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego C81FA020098C7191  |
| Numer identyfikacyjny REGON 510743255 | sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 122 172 717,87 | 129 258 056,61 | A Fundusz | 115 630 172,34 | 125 762 975,94 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 14 766,15 | A.I Fundusz jednostki | 110 246 213,37 | 114 280 754,52 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 112 971 097,40 | 121 783 681,66 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 5 539 038,26 | 11 482 221,42 |
| A.II.1 Środki trwałe | 111 603 553,41 | 118 344 935,24 | A.II.1 Zysk netto (+) | 55 965 437,60 | 66 230 975,94 |
| A.II.1.1 Grunty | 9 258 736,39 | 11 984 159,50 | A.II.2 Strata netto (-) | -50 426 399,34 | -54 748 754,52 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 168 525,66 | 168 525,66 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | -155 079,29 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 100 787 671,20 | 105 158 488,64 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 557 771,13 | 558 647,21 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 519 986,18 | 245 555,10 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 479 388,51 | 398 084,79 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 23 265 052,78 | 21 940 944,82 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 367 543,99 | 3 438 746,42 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 408 893,89 | 153 185,76 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 13 677 538,42 | 14 351 150,26 |
| A.III Należności długoterminowe | 9 178 620,47 | 7 436 608,80 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 626 485,41 | 566 593,68 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 23 000,00 | 23 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 7 967 207,82 | 8 357 545,73 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 824 196,66 | 900 499,33 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 615 296,56 | 1 709 376,37 |

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Fijas

(kierownik jednostki)

BeSTia

C81FA020098C7191

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 23 000,00 | 23 000,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 86 097,97 | 75 599,44 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 267 921,42 | 409 256,15 |
| B Aktywa obrotowe | 16 722 507,25 | 18 445 864,15 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 114 820,43 | 129 520,11 | D.II.8 Fundusze specjalne | 2 290 332,58 | 2 332 279,56 |
| B.I.1 Materiały | 114 820,43 | 129 520,11 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 2 259 998,51 | 2 332 279,56 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 30 334,07 | 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 | 9 178 620,47 | 7 436 608,80 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 15 364 753,37 | 17 196 675,23 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 418 984,49 | 603 976,59 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 79 024,70 | 62 384,09 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 14 866 744,18 | 16 530 314,55 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 214 165,09 | 1 098 687,18 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 3 504,45 | 778,97 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 210 496,64 | 1 097 908,21 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 164,00 | 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 | | | |

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Fijas
(kierownik jednostki)

BeSTia

C81FA020098C7191

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 28 768,36 | 20 981,63 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 138 895 225,12 | 147 703 920,76 | Suma pasywów | 138 895 225,12 | 147 703 920,76 |

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
C81FA020098C7191


Bogusław Fijas
(kierownik jednostki)

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
C81FA020098C7191

Bogusław Fijas
(kierownik jednostki)

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul.Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA Numer identyfikacyjny REGON 510743255 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 4CF94EA207E5BE4C  |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 89 770 476,10 | 99 213 753,10 |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 554 707,30 | 6 112 858,04 |
| 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 | 1 090 002,05 | 1 073 805,45 |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 82 125 766,75 | 92 027 089,61 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 83 944 089,73 | 89 158 630,01 |
| B.I. Amortyzacja | 6 459 553,42 | 6 954 342,65 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 5 680 312,85 | 5 681 275,13 |
| B.III. Usługi obce | 11 777 171,07 | 10 787 651,78 |
| B.IV. Podatki i opłaty | 3 425 678,40 | 3 696 836,34 |
| B.V. Wynagrodzenia | 24 212 205,11 | 25 687 440,46 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 6 389 680,16 | 6 839 869,64 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 660 698,26 | 568 955,40 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 25 338 790,46 | 28 942 258,61 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 5 826 386,37 | 10 055 123,09 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 419 331,57 | 1 964 263,11 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 13 154,90 | 3 559,97 |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 406 176,67 | 1 960 703,14 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 278 804,54 | 67 574,13 |

Teresa Ołowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Fijas
kierownik jednostki

BeSTia

4CF94EA207E5BE4C

Strona 1 z 3

| | | | |
|-----------|--|---------------------|----------------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 108 700,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 170 104,54 | 67 574,13 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 5 966 913,40 | 11 951 812,07 |
| G. | Przychody finansowe | 204 125,91 | 114 655,76 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 122 251,58 | 35 754,75 |
| G.III. | Inne | 81 874,33 | 78 901,01 |
| H. | Koszty finansowe | 598 097,05 | 584 246,41 |
| H.I. | Odsetki | 598 097,05 | 580 243,41 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 4 003,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 5 572 942,26 | 11 482 221,42 |
| J. | Podatek dochodowy | 33 904,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 5 539 038,26 | 11 482 221,42 |
| | | | |

Teresa Ołowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Fijas
kierownik jednostki

Teresa Ołowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Fijas
kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 510743255 | | Wysłać bez pisma przewodniego 90D57EFC3C4B2288  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 89 442 234,70 | 110 061 686,60 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 168 081 792,95 | 167 775 221,27 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 62 310 461,46 | 55 965 437,60 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 91 215 344,50 | 95 292 631,64 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 13 269 279,71 | 13 470 843,63 |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 1 252 222,28 | 2 971 079,25 |
| 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 | | 34 485,00 | 75 229,15 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 147 376 162,85 | 163 556 153,35 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 43 712 580,94 | 50 241 872,57 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 82 817 502,39 | 92 312 840,90 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 155 079,29 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 19 966 120,78 | 20 350 218,39 |
| 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 | | 229 867,42 | 273 794,41 |
| 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 | | 650 091,32 | 222 347,79 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 110 246 213,37 | 114 280 754,52 |

Teresa Ołowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Fijas
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 5 383 958,97 | 11 482 221,42 |
| III.1. | zysk netto (+) | 55 965 437,60 | 66 230 975,94 |
| III.2. | strata netto (-) | -50 426 399,34 | -54 748 754,52 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | -155 079,29 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 115 630 172,34 | 125 762 975,94 |
| | | | |

Teresa Ołowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień


Bogusław Fijas
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Teresa Ołowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Fijas
kierownik jednostki

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| Numer identyfikacyjny REGON 510743255 | | 5A15B52BC63130BA  |

| 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 | 150 091,36 |
| 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

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Bogusław Fijas
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Teresa Ołowska
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Bogusław Fijas
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA 2020

| | |
|------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności. |
| 1. | |
| 1.1. | nazwa jednostki. <p style="text-align: center;">Gmina Ostróda i jednostki organizacyjne</p> |
| 1.2. | siedziba jednostki. <p style="text-align: center;">Ostróda.</p> |
| 1.3. | adres jednostki. <p style="text-align: center;">ul. Jana III Sobieskiego 1 14-100 Ostróda</p> |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki. Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego rozwoju gminy i warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu publicznym, pomoc społeczna oraz działalność edukacyjna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem. 01.01.2020 do 31.12.2020 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Rachunkowość prowadzona zgodnie z przepisami o rachunkowości, a także innymi przepisami prawa w sposób prawidłowy zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności jednostek. Prowadzona jest ona w siedzibach jednostek przy użyciu komputera w sposób ustalony w zakładowych planach kont i według ustalonych wewnętrznych zasad gospodarki finansowej. Rok obrotowy dla prowadzenia rachunkowości jest rokiem kalendarzowym, a okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Zapisy w księgach prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej na podstawie prawidłowych i rzetelnych dowodów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem zakładu budżetowego, którym przyjęto liniową amortyzację dla wszystkich środków trwałych. |
| 5. | inne informacje. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności. |

a) Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel (Tabela od Nr 1 do Nr 6).

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej WNIP

| Lp. | WNIP - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|---|------------------|--------------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|---|
| | | | Nabycie | Przenieszenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 315 482,08 | 33 595,00 | 0,00 | 0,00 | 33 595,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 349 077,08 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 194 127,79 | 8 497,65 | 0,00 | 0,00 | 8 497,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 | 191 625,44 |
| RAZEM | | 509 609,87 | 42 092,65 | 0,00 | 0,00 | 42 092,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 | 540 702,52 |

Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNIP

| Lp. | WNIP - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|-----------------------------|--------------|-------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 315 482,08 | 1 828,85 | 0,00 | 0,00 | 1 828,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 317 310,93 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 194 127,79 | 8 497,65 | 0,00 | 0,00 | 8 497,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 | 191 625,44 |
| RAZEM | | 509 609,87 | 10 326,50 | 0,00 | 0,00 | 10 326,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 | 508 936,37 |

Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto WNIP

| Lp. | WNIP - rodzaje | Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego | Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|--|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | 0,00 |

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|---|----------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--|---|
| | | | Nabyć/ wytworzenie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja/ inne | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | | | |
| 1.1. | Gruntły | 9 184 336,39 | 2 845 985,23 | 0,00 | 0,00 | 2 845 985,23 | 60 562,12 | 0,00 | 60 000,00 | 120 562,12 | 11 909 759,50 | | |
| 1.1.1. | Gruntły stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 168 525,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168 525,66 | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 166 119 595,99 | 10 848 231,05 | 90 251,20 | 0,00 | 10 938 482,25 | 531 000,79 | 79 671,55 | | 610 672,34 | 176 447 405,90 | | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 289 518,57 | 132 903,00 | 0,00 | 0,00 | 132 903,00 | 0,00 | 5 856,00 | 0,00 | 5 856,00 | 3 416 565,57 | | |
| 1.4. | Środki transportu | 4 393 320,53 | 113 399,11 | 0,00 | 0,00 | 113 399,11 | 6 669,50 | 11 160,00 | 612 915,69 | 630 745,19 | 3 875 974,45 | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 1 768 726,33 | 127 319,06 | 0,00 | 0,00 | 127 319,06 | 43 231,22 | 30 251,20 | 73 482,42 | 1 822 562,97 | | | |
| 1.6. | Pozostałe środki trwałe | 8 667 441,89 | 1 252 834,26 | 0,00 | 0,00 | 1 252 834,26 | 0,00 | 99 610,38 | 99 610,38 | 9 820 665,77 | | | |
| RAZEM | | 193 422 939,70 | 15 320 674,71 | 90 251,20 | 0,00 | 15 410 922,91 | 598 232,41 | 239 529,15 | 703 166,89 | 1 540 928,45 | 207 292 934,16 | | |

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------|--|
| | | | Nabytel/ wytworzenie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja/ inne | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | | |
| 1.1. | Gruntły | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Gruntły stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wielozysłe innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 65 331 924,79 | 925,47 | 29 383,43 | 6 364 508,46 | 6 394 817,36 | 376 268,50 | 61 556,39 | 437 824,89 | 71 288 917,26 | | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszynny | 2 731 747,44 | | 0,00 | 136 109,69 | 136 109,69 | 0,00 | 5 856,00 | 4 082,77 | 9 938,77 | 2 857 918,36 | |
| 1.4. | Środki transportu | 3 873 334,35 | 113 399,11 | 0,00 | 274 431,08 | 387 830,19 | 6 669,50 | 11 160,00 | 612 915,69 | 630 745,19 | 3 630 419,35 | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 1 289 337,82 | 24 859,06 | 0,00 | 175 978,57 | 200 837,63 | 0,00 | 40 396,61 | 25 300,66 | 65 697,27 | 1 424 478,18 | |
| 1.6. | Pozostałe środki trwałe | 8 667 441,89 | | | 1 252 834,26 | 1 252 834,26 | 0,00 | 99 610,38 | | 99 610,38 | 9 820 665,77 | |
| RAZEM | | 81 893 786,29 | 139 183,64 | 29 383,43 | 8 203 862,06 | 8 372 429,13 | 382 938,00 | 218 579,38 | 642 299,12 | 1 243 816,50 | 89 022 398,92 | |

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|--|--|
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty sianowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20 563,32 | 19 208,40 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 109 531,85 | 123 230,56 |
| 1.4. | Środki transportu | 121 912,89 | 75 760,89 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 3 850,34 | 150,20 |
| RAZEM | | 255 858,40 | 218 350,05 |

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8).

Tabela Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|-------------|--------------|--|
| 1 | | | | | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1 | | | | | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczysto użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

Tabela Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Dane gruntów użytkowanych wieczysto | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego |
|--------------|-------------------------------------|--|-------------|--------------|--|
| 1 | użytkowanie wieczyste | 74 400,00 | 0,00 | 0,00 | 74 400,00 |
| Razem | | 74 400,00 | 0,00 | 0,00 | 74 400,00 |

e) Punkt 1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

Tabela Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | Leasing samochodów ciężarowego | 118 000,00 | 0,00 | 0,00 | 118 000,00 |
| 2 | Budynki | 1 222 834,00 | | | 1 222 834,00 |
| 3 | Grunty stanowiące własność JST | 112 900,00 | | | 112 900,00 |
| Razem | | 1 453 734,00 | 0,00 | 0,00 | 1 453 734,00 |

f) Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

Tabela Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Papier wartościowy z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|--------------|---|----------------------------------|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------------------------|------------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1 | Akcje | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2 | Udziały | 1 | 23 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 | 23 000,00 |
| 3 | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4 | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Razem | | 1 | 23 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 23 000,00 |

g) Punkt 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wysokość odpisów aktualizujących wartość należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczynny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | | | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem | |
| 1 | Odsetki od nieterminowych wpłat | 12 648,50 | 2 054,68 | 2 918,62 | 1 300,92 | 4 219,54 | 10 483,64 |
| 2 | Koszty upomnień | 760,12 | 477,81 | 343,06 | 177,30 | 520,36 | 717,57 |
| 3 | Należność główna z nakazów sądowych | 80 248,58 | 37 127,27 | 38 162,81 | 6 524,85 | 44 687,66 | 72 688,19 |
| 4 | Koszty postępowania sądowego zasądzone | 32 822,96 | 9 378,11 | 6 846,97 | 4 572,63 | 11 419,60 | 30 781,47 |
| 5 | Należności wątpliwe | 1 304 362,67 | 23 056,19 | 0,00 | 1 182 037,58 | 1 182 037,58 | 145 381,28 |
| 6 | Koszty komornicze | 1 119,57 | 17 001,79 | 2 021,77 | 1 203,29 | 3 225,06 | 14 896,30 |
| Razem | | 1 431 962,40 | 89 095,85 | 50 293,23 | 1 195 816,57 | 1 246 109,80 | 274 948,45 |

h) Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

Tabela Nr 13. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|----------------------------------|-------------|--------------|------------|-------|--------------------------------|
| | | | | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem | |
| 1 | | | | | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

j) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty w formie poniższej tabeli (tabela Nr 14)

Tabela Nr 14. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu) | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-------|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | Modernizacja oświetlenia | 692 176,81 | 361 255,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 692 176,81 | 361 255,17 |
| Razem | | 692 176,81 | 361 255,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 692 176,81 | 361 255,17 |

j) Punkt 1.10.

Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 zwrotnego.

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

Zakład Obsługi Komunalnej w Ostródzie kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi i zgodnie z ustawą o rachunkowości jako leasing operacyjny, ponieważ korzysta ze zwolnienia z prezentacji środka trwałego w swoich aktywach zawartego w ustawie o rachunkowości w art. 3, ust. 6, spełniając warunki zawarte w art. 64, ust. 1, pkt 4 ustawy.

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
 - przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
 - zastawu,
 - innych zabezpieczeń.
- Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

Tabela Nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-------|----------------------------------|----------------------|
| 1 | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Razem | | 0,00 |

l) Punkt 1.12.

Łączna kwota 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

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16).

Tabela Nr 16

Kwota 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

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: | |
|-------|--|---|------------------------|
| | | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1 | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie.

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu. W informacji dodatkowej wchodzącej w skład sprawozdania finansowego - JST, w punkcie tym należy ująć saldo konta 909.

Wykaz rozliczeń kosztów międzyokresowych - czynnych

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Ubezpieczenie środków transportu | 9 221,39 | 7 610,60 |
| 2 | Opłaty abonamentowe | 1 638,21 | 4 927,02 |
| 3 | Pranumeraty | 0,00 | 664,89 |
| 4 | Wpłata początkowa leasingu samochodu ciężarowego | 17 113,92 | 7 779,12 |
| 5 | ubezpieczenie mienia | 794,84 | 0,00 |
| Razem | | 28 768,36 | 20 981,63 |

Wykaz rozliczeń kosztów międzyokresowych biernych - NIE DOTYCZY

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej:

1. stan na koniec roku 2020 -2.157.275,95

Gwarancje i poręczenia z tytułu zabezpieczenia wykonania umów za zadania inwestycyjne

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego. tj.:

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| - nagrody jubileuszowe, | 365 654,08 |
| - odpisy emerytalne i rentowe, | 354 216,20 |
| - świadczenia urlopowe, | 337 768,54 |
| - ekwiwalent za urlop | 3 428,59 |
| - inne świadczenia pracownicze | 48 865,76 |
| - rządowe wsparcie dla nauczycieli | 72 877,81 |
| - inne świadczenia pracownicze. | 9 867,71 |
| Razem: | 1 192 678,69 |

p) Punkt 1.16.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

NIE DOTYCZY

q) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt uzupełniająco wyłączenie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

NIE DOTYCZY

r) Punkt 2.2.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 17).

Tabela Nr 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych | W tym: | |
|--------------|---|---|-------------|-----------------|
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1 | koszty budowy dokumentacji i sieci wodociągowej - kanalizacyjnej | 625 624,51 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | koszty budowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej | 369 038,52 | | |
| 3 | Informalizacja UG | 41 119,77 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Koszty dokumentacji i budowy sali gimnastycznej | 2 182 792,92 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Koszty dokumentacji boisk | 122 875,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | koszty infrastruktury komunalnej- dokumentacja | 46 248,00 | | |
| 7 | budowa świetlicy dokumentacja | 15 000,00 | | |
| 8 | budowa ogrodzenia boiska | 9 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 3 412 198,72 | 0,00 | 0,00 |

s) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie

| | |
|------------------------------|------------------------|
| - wsparcie ZUS zwrot składek | 781 686,75 zł |
| - sprzęt komputerowy | 393 255,20 zł |
| protokoły zniszczeń | 1 453,10 zł |
| zwrot odprawy emerytalnej | 22 097,22 zł |
| Razem | 1 198 492,27 zł |

t) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

NIE DOTYCZY

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia).

NIE DOTYCZY

v) Punkt 3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy

SKARBNIK GMINY
NIE DOTYCZY


.....
skarbnik gminy

30.04.2021

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Bogusław Lipiński

.....
(kierownik jednostki