

Zarządzenie nr 48/2013

Wójta Gminy Ostróda

z dnia 09 maja 2013r.

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego gminy za rok 2012

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz.U.Nr 157, poz.1240, z póź.zm./ zarządzam co następuje:

§1

Przekazuję w załączeniu Radzie Gminy Ostróda sprawozdanie finansowe gminy składające się z: bilansu wykonania budżetu gminy, łącznego bilansu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Ostróda
Bogusław Fijas

Charakterystyka sprawozdania finansowego gminy Ostróda za rok 2012

Sprawozdanie finansowe gminy jest podstawowym źródłem informacji o działalności gminy, które odzwierciedla wszystkie zdarzenia, jakie wystąpiły w gminie w ciągu roku, a zawarte w nim liczby w sposób jasny i rzetelny obrazują stan finansów gminy. Zostało przygotowane zgodnie z przepisami na drukach określonych przez Ministra Finansów.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu Gminy Ostróda;
2. Bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
3. Rachunku zysku i strat jednostki;
4. Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Łączne sprawozdania finansowe zostały sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych:

- a) Urzędu Gminy w Ostródzie,
- b) Szkół Podstawowych w Brzydowie, w Lipowie, w Pietrzwałdzie, w Szyldaku, w Wygodzie, w Zwierzewie, w Starych Jabłonkach,
- c) Gimnazjum w Durągu, w Lipowie, w Ostródzie,
- d) Przedszkoli w Starych Jabłonkach, w Pietrzwałdzie,
- e) Zespołu Szkół w Samborowie,
- f) Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Tyrowie,
- g) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie,
- h) Środowiskowego Domu Samopomocy w Ostródzie,
- i) Zakładu Obsługi Komunalnej w Ostródzie.

Bilans z wykonania budżetu gminy jest podstawowym sprawozdaniem finansowym. Dostarcza informacji o sytuacji finansowej gminy na koniec okresu sprawozdawczego roku 2012.

Według zapisów standardowych aktywa obejmują środki pieniężne, należności i rozliczenia. Środki pieniężne wykazane w bilansie ogółem w wysokości 1.465.606,57 zł dotyczą: części subwencji oświatowej otrzymanej w roku 2012 na poczet wydatków roku 2013 w wysokości 842.993,00 zł, wydatków niewygasających z roku 2012 w wysokości 141.505,00 zł, niewykorzystanych dotacji w kwocie 10.832,56 zł, środków do przekazania z tytułu: funduszu alimentacyjnego 1.406,18 zł, zwrotu niewłaściwie wpłaconego podatku oraz środków przez GOPS w kwocie 615,54 zł, środków wolnych w wysokości 468.254,29 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły 137.140,87 zł i dotyczą między innymi należnych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 128.628,00 zł, dochodów własnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe w wysokości 3.972,87 zł. Te wszystkie należności powiększają środki wolne, które na koniec roku 2012 wynoszą 603.286,16 zł. Główną pozycją pasywów są zobowiązania, które w głównej mierze dotyczą pożyczek i kredytów, emisji obligacji w wysokości 12.615.889,00 zł oraz odsetki naliczone od kredytów długoterminowych na rok 2013 w wysokości 423.730,31 zł. Pasywa to również niedobór budżetowy wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych dotyczących realizacji dochodów i wydatków za rok 2012 w wysokości 608.010,74 zł oraz skumulowany niedobór budżetowy w wysokości 11.404.592,10 zł.

Łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego jest drugim elementem sprawozdania finansowego. Obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze ewidencjonowane przez Urząd Gminy, jednostki oświatowe, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy

w Wygodzie oraz Zakład Obsługi Komunalnej. Jest wartościowym zestawieniem aktywów i pasywów. Aktywa to zasoby majątkowe, zaś pasywa to źródła finansowania. Wśród aktywów rzeczowych, największą pozycję stanowią środki trwałe. Ogólna ich wartość ewidencyjna na koniec 2012 roku wyniosła 82.638.404,64 zł, w tym: grunty 13.731.143,74 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 67.554.152,66 zł, urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 592.943,64 zł oraz środki transportowe i inne środki trwałe – 567.384,67 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach są poniesione nakłady finansowe na realizację zadań inwestycyjnych, które nie zostały rozliczone w 2012 roku w kwocie 1.192.780,37 zł. Wśród aktywów trwałych należy wymienić długoterminowe należności, które są należne gminie z tytułu zakupu mienia w systemie ratalnym w wysokości 291.144,32 zł. Długoterminowe aktywa finansowe to udziały gminy w Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego w Olsztynie w wysokości 10.000,00 zł.

Aktywa obrotowe - bieżące to zapasy, należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne. Na koniec 2012 roku wartość ewidencyjna stanu zapasów magazynowych wyniosła łącznie 179.134,99 zł i dotyczyła w przeważającej części stanów magazynowych z tytułu zakupu materiału grzewczego w placówkach oświatowych. Łączna wartość należności krótkoterminowych wyniosła 9.109.172,64 zł, w tym z tytułu: zaległości podatkowych 2.416.250,92 zł, zaliczek i funduszu alimentacyjnego 4.657.483,74 zł, udzielonych pożyczek mieszkaniowych z zakładowego funduszu socjalnego 1.680.494,00 zł. Na środki pieniężne wykazane w łącznej wysokości 804.528,84 zł składają się: środki funduszu socjalnego w wysokości 553.125,44 zł, złożone depozyty jako zabezpieczenie należytego wykonania umów w wysokości 95.285,57 zł, środki bieżące Zakładu Obsługi Komunalnej w wysokości 156.117,83 zł.

Druga strona bilansowa, pasywa obejmuje wartości funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wyniosła

85.962.965,38 zł oraz wartość funduszu świadczeń socjalnych 2.180.936,94 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wyniosła 5.644.123,85 zł. Drugą pozycję zobowiązań stanowią zobowiązania wobec budżetu z tytułu funduszu alimentacyjnego w wysokości 2.370.311,00 zł i z tytułu naliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych 81.342,00 zł. Kolejne zobowiązania to zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2012 w wysokości 1.148.822,39 zł i wobec ZUS z tytułu naliczonych składek w wysokości 653.696,29 zł.

Łączny rachunek zysków i strat jest kolejnym elementem sprawozdania finansowego. Jest zestawieniem strumieni pieniężnych uzyskanych z przychodów i kosztów prowadzonej działalności. Łączne przychody uzyskane przez wszystkie jednostki wyniosły 51.981.841,45 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych, które za rok 2012 wyniosły 47.273.437,45 zł. Innymi przychodami były odsetki w wysokości 56.925,93 zł pochodzące od lokowanych wolnych środków w banku.

Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 47.594.046,53 zł. Najwyższą pozycję kosztową stanowiły koszty wynagrodzeń, które za rok 2012 wyniosły 17.531.881,93 zł. Drugą pozycją kosztową były wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 9.139.978,35 zł. Kolejną pozycję kosztową stanowią koszty różnych usług wykonywane przez firmy zewnętrzne, które łącznie wyniosły 5.645.067,40 zł. Poniesione koszty na zakup materiałów, opału i energii wyniosły 4.463.448,30 zł.

Ważnym elementem kosztowym były ponoszone odsetki od zaciąganych kredytów, pożyczek, emisji obligacji w łącznej kwocie wyniosły 743.030,15 zł. Wskazane przychody i koszty działalności jednostek składają się na wynik finansowy, którego wartość na koniec 2012 roku wyniosła 3.686.341,43 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy jest uzupełnieniem i kolejnym elementem sprawozdania finansowego. Jest informacją o zmianach poszczególnych składników mających wpływ na stan funduszu jednostek organizacyjnych gminy.

Na początek roku 2012 łączny stan funduszu wszystkich jednostek budżetowych wynosił 75.157.179,00 zł. Łącznie zwiększenia dokonane w ciągu roku 2012 wyniosły 88.955.106,74 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione: zysk bilansowy za rok 2011 w wysokości 36.249.757,81 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 47.733.582,61 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne w wysokości 4.684.249,35 zł, oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w wysokości 255.626,97 zł.

Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 81.739.620,57 zł, w tym strata za rok 2011 – 26.752.044,90 zł, zrealizowane dochody w kwocie 46.796.633,78 zł oraz dotacje, środki na inwestycje i sprzedane środki trwałe w kwocie 7.815.575,48 zł.

W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2012 wyniósł 82.276.623,95 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul.Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSTRÓDA sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 71C8C3E2A424B2AB 
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	3 009 115,73	1 465 606,57	I Zobowiązania	13 860 856,06	13 054 582,59
I.1 Środki pieniężne	3 009 115,73	1 465 606,57	I.1 Zobowiązania finansowe	13 634 320,59	13 039 619,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 631 252,23	1 465 606,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 263 412,59	423 730,31
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	377 863,50	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 370 908,00	12 615 889,00
II Należności i rozliczenia	211 748,97	137 140,87	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	191 172,81	14 347,74
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	35 362,66	615,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 026 728,60	-11 871 097,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-863 562,86	-608 010,74
II.2 Należności od budżetów	210 912,97	132 600,87	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	836,00	4 540,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-485 699,36	-466 505,74
III Inne aktywa	463 231,76	423 730,31	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-377 863,50	-141 505,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	377 863,50	141 505,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 541 029,24	-11 404 592,10
			III Inne pasywa	849 969,00	842 993,00
Suma aktywów	3 684 096,46	2 026 477,75	Suma pasywów	3 684 096,46	2 026 477,75

Informacje uzupełniające:

2013-04-25

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

71C8C3E2A424B2AB

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

2013-04-25

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

71C8C3E2A424B2AB

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ostróda ul.Jana III Sobieskiego 1 14-100 OSTRÓDA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8AC958935CCE1BFF 
Numer identyfikacyjny REGON 510743255	sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	86 096 002,18	83 939 548,96	A Fundusz	84 654 893,47	85 962 965,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	75 157 179,00	82 276 623,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	85 752 932,79	83 638 404,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 497 714,47	3 686 341,43
A.II.1 Środki trwałe	66 995 235,78	82 445 624,27	A.II.1 Zysk netto (+)	36 249 757,81	32 027 434,27
A.II.1.1 Grunty	13 819 918,07	13 731 143,74	A.II.2 Strata netto (-)	-26 752 043,34	-28 341 092,84
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 798 392,11	67 554 152,66	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	695 839,84	592 943,64	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	670 585,95	517 654,03	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 499,81	49 730,20	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 757 697,01	1 192 780,37	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 628 813,48	5 653 423,85
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	333 069,39	291 144,32	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 628 813,48	5 644 123,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 230 858,45	391 032,13
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 451 653,35	3 310 701,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	646 179,97	653 696,29
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 206 069,15	1 148 822,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	39 417,60	44 586,36
B Aktywa obrotowe	8 660 315,94	10 148 921,53	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 634,96	95 285,57

 (główny księgowy)

 2013-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)

 (kierownik jednostki)

BeSTia

8AC958935CCE1BFF

B.I Zapasy	180 866,92	179 134,99	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	180 525,16	178 807,45	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	9 300,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	2 139 541,78	2 180 936,94
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 139 541,78	2 180 936,94
B.I.4 Towary	341,76	327,54	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 861 546,98	9 109 172,64	E Rozliczenia międzyokresowe	333 069,39	291 144,32
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	282 901,28	263 381,74	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	333 069,39	291 144,32
B.II.2 Należności od budżetów	52 460,23	26 463,40	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 521 248,30	8 790 866,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 937,17	28 461,39			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	555 231,20	804 528,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	1 620,30			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	555 231,20	802 908,54			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	62 670,84	56 085,06			
Suma aktywów	94 756 318,12	94 088 470,49	Suma pasywów	94 756 318,12	94 088 470,49

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

(główny księgowy)
BeSTia

2013-04-25

(rok, miesiąc, dzień)
8AC958935CCE1BFF

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	334 093,51
2	Umorzenie środków trwałych	32 867 996,99
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 620 017,14
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	63 415,13

(główny księgowy)

BeSTia

2013-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

8AC958935CCE1BFF

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wyłączono wzajemne rozliczenia między jednostkami w kwocie 9.543,59 zł.
B.II.2	Należności od budżetów	wyłączono wzajemne rozliczenia między jednostkami w kwocie 23.971,51

Uwagi do pozycji "Pasywa"


Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Fundusz	Stan na początek roku w związku z korektą funduszu jednostki i wyniku finansowego, fundusz uległ zmniejszeniu o kwotę 522,38 zł
A.I	Fundusz jednostki	dokanano korekty zmniejszenia "stan na początek roku" funduszu jednostki o kwotę 1,56 zł.
A.II	Wynik finansowy netto (+, -)	dokanano korekty zmniejszenia "stan na początek roku" wyniku finansowego o kwotę 520,82 zł.
A.II.2	Strata netto (-)	dokanano korekty zwiększenia "stan na początek roku" straty netto o kwotę 520,82 zł.
C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wyłączono w roku 2012 wzajemne rozliczenia między jednostkami w kwocie 9.543,59 zł. dokanano korekty zwiększenia "stan na początek roku" zobowiązań o kwotę 45,42 zł.
C.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Wyłączono w roku 2012 wzajemne rozliczenia między jednostkami w kwocie 23.971,51 zł.
C.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	dokanano korekty zwiększenia "stan na początek roku" zobowiązań o kwotę 711,96 zł.
C.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	dokanano korekty zmniejszenia "stan na początek roku" zobowiązań o kwotę 235 zł.

2013-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(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 na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510743255		Wysłać bez pisma przewodniego 0A93E868132D9ABF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		63 431 524,12	75 157 179,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		98 455 606,33	88 955 106,74
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		39 315 369,71	36 249 757,81
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		49 750 021,77	47 733 582,61
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		8 927 804,16	4 684 249,35
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		462 410,69	255 626,97
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	31 890,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		86 619 292,76	81 739 620,57
I.2.1. Strata za rok ubiegły		25 764 130,28	26 752 044,90
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		48 979 953,99	46 796 633,78
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		11 016,48	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 147 157,55	7 537 593,91
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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		665 130,55	277 981,57
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		51 903,91	375 366,41
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		75 157 179,00	82 276 623,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		9 497 714,47	3 686 341,43
III.1. zysk netto (+)		36 249 757,81	32 027 434,27

_____ główny księgowy BeSTia	_____ 2013-04-22 rok, miesiąc, dzień 0A93E868132D9ABF	_____ kierownik jednostki
------------------------------------	--	------------------------------

III.2.	strata netto (-)	-26 752 043,34	-28 341 092,84
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	84 654 893,47	85 962 965,38

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

BeSTia

2013-04-22
rok, miesiąc, dzień

0A93E868132D9ABF

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	dokanano korekty zwiększenia funduszu "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 39.724.971,88 zł
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	dokanano korekty zwiększenia zysku bilansowego "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 39.229.320,36 zł
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	dokanano korekty zwiększenia zrealizowanych wydatków "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 181.369,21 zł
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	dokanano korekty zwiększenia "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 314.282,31 zł
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	dokanano korekty zmniejszenia funduszu "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 39.340.007,49 zł
I.2.1	Strata za rok ubiegły	dokanano korekty zmniejszenia strat "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 39.229.320,36 zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	dokanano korekty zmniejszenia dochodów "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 110.687,13 zł
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	dokanano korekty zmniejszenia "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 522,38 zł
III.1	zysk netto (+)	dokanano korekty zwiększenia zysku "stan na koniec roku poprzedniego " ponieważ wpisano zysk roku 2011 w poz strata ze znakiem plus o kwotę 36.249.757,81 zł
III.2	strata netto (-)	dokanano korekty zmniejszenia straty "stan na koniec roku poprzedniego " ponieważ wpisano zysk roku 2011 w poz strata ze znakiem plus o kwotę 37.839.329,69 zł
V	Fundusz (II+, -III-IV)	dokanano korekty zmniejszenia funduszu "stan na koniec roku poprzedniego " o kwotę 522,38 zł

2013-04-22

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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 na dzień 31-12-2012 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 1EA39E8CD103EFFF 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			54 170 716,36	51 981 841,45
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			3 659 057,41	4 708 404,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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			0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			50 511 658,95	47 273 437,45
B.	Koszty działalności operacyjnej			44 448 895,34	47 594 046,53
B.I.	Amortyzacja			3 001 718,18	3 633 167,50
B.II.	Zużycie materiałów i energii			3 940 754,17	4 463 448,30
B.III.	Usługi obce			5 956 701,08	5 645 067,40
B.IV.	Podatki i opłaty			808 342,19	1 677 879,50
B.V.	Wynagrodzenia			16 400 648,69	17 531 881,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			4 267 831,96	4 766 324,75
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			788 231,03	640 208,55
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			9 226 016,43	9 139 978,35
B.X.	Pozostałe obciążenia			58 651,61	96 090,25
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			9 721 821,02	4 387 794,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne			173 984,85	109 144,64
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			173 984,85	109 144,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne			61 299,30	110 691,31
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0,00	79 167,57

_____	2013-04-25	_____
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki
BeSTia	1EA39E8CD103EFFF	

E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	61 299,30	31 523,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 834 506,57	4 386 248,25
G.	Przychody finansowe	91 882,65	70 738,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	80 025,80	56 925,93
G.III.	Inne	11 856,85	13 813,01
H.	Koszty finansowe	428 674,75	743 030,15
H.I.	Odsetki	354 976,25	743 030,15
H.II.	Inne	73 698,50	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	9 497 714,47	3 713 957,04
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	9 497 714,47	3 713 957,04
L.	Podatek dochodowy	0,00	16 834,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	10 781,61
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	9 497 714,47	3 686 341,43

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
A.I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (dotacja przedmiotowa)	591 040,84

główny księgowy
BeSTia

2013-04-25
rok, miesiąc, dzień
1EA39E8CD103EFFF

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B	Koszty działalności operacyjnej	dokanano korekty zwiększenia stan na koniec roku poprzedniego o kwotę 3.022,26 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	dokanano korekty zwiększenia stan na koniec roku poprzedniego o kwotę 209,77 zł
B.III	Usługi obce	dokanano korekty zwiększenia stan na koniec roku poprzedniego o kwotę 45,41 zł
B.V	Wynagrodzenia	dokanano korekty zwiększenia stan na koniec roku poprzedniego o kwotę 2265,01 zł
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	dokanano korekty zwiększenia stan na koniec roku poprzedniego o kwotę 502,07 zł
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	dokanano korekty zmniejszenia "stan na koniec roku poprzedniego" w związku z zwiększeniem kosztów działalności o kwotę 3.022,26 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	dokanano korekty zwiększenia przychodów "stan na koniec roku poprzedniego" o kwotę 2.500 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	dokanano korekty zwiększenia przychodów "stan na koniec roku poprzedniego" o kwotę 2.500 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	dokanano korekty zmniejszenia zysku "stan na koniec roku poprzedniego" o kwotę 522,26 zł
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	dokanano korekty zmniejszenia zysku "stan na koniec roku poprzedniego" o kwotę 522,26 zł
K	Zysk (strata) brutto (I +- J)	dokanano korekty zmniejszenia zysku "stan na koniec roku poprzedniego" o kwotę 522,26 zł
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	dokanano korekty zmniejszenia zysku "stan na koniec roku poprzedniego" o kwotę 522,26 zł

2013-04-25

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki