

**ZARZĄDZENIE NR 436/2013**  
**BURMISTRZA MIASTA OSTRÓDY**  
**Z DNIA 28 MAJA 2013 ROKU**

**w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Miasta Ostródy  
za rok 2012**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1.240 z późniejszymi zmianami) **Burmistrz Miasta Ostródy zarządza, co następuje:**

**§ 1**

Przedstawiam Radzie Miejskiej w Ostródzie sprawozdanie finansowe miasta składające się z: bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych oraz łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

  
Czesław Najmowicz

## **I N F O R M A C J A**

### **do sprawozdania finansowego Miasta Ostródy na dzień 31 grudnia 2012 roku**

Sprawozdanie finansowe obrazuje sytuację majątkową i finansową miasta na koniec roku obrotowego, który w podmiotach sektora finansów publicznych przypada na dzień 31 grudnia danego roku.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunku zysków i strat jednostki,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Sprawozdania sporządzane są według zasady kasowej i memoriałowej. W ujęciu kasowym, dochodami i wydatkami są środki, które wpłyną na rachunek lub zostaną rozdysponowane z rachunku budżetu w danym roku, niezależnie jakiego okresu zapłaty lub wydatku dotyczą. Natomiast zasada memoriałowa polega na tym, że wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające je koszty ujmuje się w momencie ich powstania, niezależnie od terminu wpływu lub zapłaty.

Sprawozdania sporządzane są na drukach opublikowanych w formie tabel. Dla porównania sytuacja majątkowa i finansowa pokazywana jest według stanu na dzień 1 stycznia i na dzień 31 grudnia danego roku, co daje możliwość obserwacji zmian w porównaniu do roku poprzedniego.

Łączne sprawozdania finansowe zostały sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych następujących jednostek:

1. Urzędu Miejskiego.
2. Szkoły Podstawowej Nr 1.
3. Szkoły Podstawowej Nr 2.
4. Szkoły Podstawowej Nr 3.
5. Szkoły Podstawowej Nr 4.
6. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego.
7. Szkoły Podstawowej Nr 6.
8. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.
9. Ostródzkiego Centrum Sportu i Rekreacji.

#### **Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego**

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzany jest przez organ, który odpowiada za wykonanie budżetu, czyli przez Burmistrza Miasta, na

postawie ksiąg rachunkowych z wykonania budżetu, według zasady kasowej. W bilansie po stronie aktywów przedstawione są informacje o środkach pieniężnych i należnościach. Natomiast po stronie pasywów przedstawiona jest informacja o zobowiązaniach i źródła ich finansowania. Ogólną wartość aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowi kwota **3.846.862,14 zł**.

Po stronie aktywów tego bilansu ujmuje się:

- środki pieniężne budżetu, czyli wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych, które wynoszą – **3.032.134,88 zł**,
- pozostałe środki pieniężne (środki pieniężne w drodze są to środki otrzymane z innych budżetów, środki te zostały przekazane w poprzednim roku i są objęte wyciągiem bankowym z datą następnego roku i są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za m-c grudzień – pozostała część) – **214.472,15 zł**,
- należności i rozliczenia, czyli rozliczenia dochodów budżetowych realizowanych przez urzędy skarbowe na rzecz budżetu – **600.255,11 zł**.

Po stronie pasywów tego bilansu wykazuje się:

- 1) zobowiązania – **49.475.058,30 zł**, w tym: zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów – **48.025.284,55 zł**, zobowiązania wobec budżetu – **56.686,88 zł** (w tym: podatek od towarów i usług – 54.021,00 zł, zwrot dotacji – 1.662,00 zł, zwrot funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej – 1.003,88 zł),
- 2) aktywa netto budżetu stanowi kwota – **45.628.196,16 zł (minus)**, w skład tej kwoty wchodzi:
  - wynik odzwierciedlający rezultat działalności za rok budżetowy 2012 – **3.182.071,58 zł (nadwyżka budżetu)**,
  - skumulowany wynik budżetu – **48.996.032,02 zł (minus)**,
  - rezerwa na wydatki niewygasające – **185.764,28 zł**.

### **Bilans jednostki budżetowej**

Bilans jednostki budżetowej tzw. bilans łączny, sporządzany jest na podstawie bilansów jednostkowych, które sporządzane są oddzielnie przez każdą jednostkę na podstawie własnych ksiąg rachunkowych. Bilans łączny jest zestawieniem aktywów i pasywów. Po stronie aktywów wykazane są informacje o stanie majątku, natomiast po stronie pasywów zawarte są informacje dotyczące źródeł finansowania majątku. Na dzień 31 grudnia 2012 roku stan aktywów i pasywów stanowi kwota **236.742.786,75 zł**.

Na aktywa w bilansie składają się aktywa trwałe, aktywa obrotowe i inne aktywa.

1. Aktywa trwałe jednostki budżetowej stanowi kwota **231.112.402,69 zł**, w skład której wchodzi:

- wartości niematerialne i prawne (np. licencje na programy komputerowe) – **17.900,16 zł**,
  - rzeczowe aktywa trwałe – **202.428.802,72 zł** (w tym: grunty – 46.973.675,49 zł, budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej – 142.703.816,89 zł, urządzenia techniczne i maszyny – 4.178.559,06 zł, środki transportu – 159.090,12 zł, inne środki trwałe – 5.969.650,09 zł, środki trwałe w budowie - inwestycje – 2.444.011,07 zł),
  - należności długoterminowe (należności z tytułu sprzedaży ratalnej mienia) – **2.493.699,81 zł**,
  - długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały) – **26.172.000,00 zł**,
2. Aktywa obrotowe stanowi kwota **5.630.384,06 zł**, w skład których wchodzi:
- zapasy (stan materiałów na dzień 31.12.2012 r., np. paliwo, opał, artykuły biurowe, żywnościowe itp.) – **31.241,75 zł**,
  - należności krótkoterminowe (należności z tytułu dostaw towarów i usług – 10.924,85 zł, należności od budżetów – 79.815,55 zł, należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 1.663,82 zł, pozostałe należności z tytułu podatków, opłat, czynszów itp. – 5.029.876,42 zł) – **5.122.280,64 zł**,
  - środki pieniężne na rachunkach bankowych (środki na rachunkach bankowych innych niż rachunek budżetu, np. rachunki sum depozytowych, rachunki zakładowych funduszy świadczeń socjalnych) – **476.861,67 zł**.

Na pasywa w bilansie składają się fundusz, zobowiązania, fundusze własne i celowe.

1. Fundusz jednostki stanowi kwota – **223.766.723,59 zł**, w skład którego wchodzi:
  - fundusz jednostki o wartości – **266.817.150,66 zł**,
  - wynik finansowy netto (różnica między przychodami, a kosztami) – **43.050.427,07 zł** (strata),
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowi kwota **12.137.956,78 zł**, w tym:
  - zobowiązania długoterminowe – **2.867.283,32 zł**,
  - zobowiązania z tytułu dostaw i usług – **465.062,87 zł**,
  - zobowiązania wobec budżetów (zaliczka i fundusz alimentacyjny) – **5.887.677,27 zł**,
  - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – **388.388,22 zł**,
  - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (wynagrodzenia dodatkowe) – **1.915.014,45 zł**,
  - pozostałe zobowiązania – **210.319,47 zł**,
  - sumy depozytowe – **404.211,18 zł**.
3. Fundusze specjalne stanowi kwota **552.603,95 zł** (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostek budżetowych).
4. Rozliczenia międzyokresowe stanowi kwota **285.502,43 zł**.

## **Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**

Rachunek zysków i strat jednostki sporządzany jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które sporządzane są odrębnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych.

Jest to sprawozdanie pozwalające na wyliczenie wyniku finansowego jednostki, wynik stanowi różnicę pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami.

Przychody w 2012 roku stanowi kwota **45.857.271,89 zł**, w tym z tytułu:

- przychodów netto ze sprzedaży produktów – **198.751,18 zł**,
- przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów – **1.890.399,37 zł**,
- przychodów z tytułu dochodów budżetowych – **43.248.801,06 zł**,
- pozostałe przychody operacyjne – **505.881,89 zł**,
- przychody finansowe (odsetki od środków na rachunkach bankowych) – **13.438,39 zł**.

Koszty w 2012 roku stanowi kwota **88.907.698,96 zł**, w tym z tytułu:

- koszty działalności operacyjnej (amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne itp.) – **77.793.363,04 zł**,
- pozostałe koszty operacyjne – **8.586.413,09 zł**,
- koszty finansowe (odsetki od kredytów) – **2.527.922,83 zł**.

**Wobec powyżej przedstawionych wartości rok 2012 zamknął się w jednostkach budżetowych stratą w kwocie 43.050.427,07 zł.**

## **Zestawienie zmian w funduszu jednostki**

Zestawienie zmian w funduszu jednostki podobnie jak poprzednie sprawozdania finansowe sporządzane są na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek budżetowych.

Zestawienie zmian w funduszu przedstawia zmiany ewidencji majątku na przestrzeni 2012 roku.

Stan funduszu na początku 2012 roku stanowi kwota **253.827.417,86 zł**.

**Zwiększenia funduszu w ciągu roku stanowi kwota 130.801.473,37 zł, w tym:**

- zysk bilansowy za 2011 rok – **12.969.436,68 zł**,
- zrealizowane wydatki budżetowe w 2012 roku – **98.103.269,04 zł**,
- środki na inwestycje – **18.029.360,05 zł**,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe – **1.699.390,00 zł**,
- inne zwiększenia – **17,60 zł**.

**Zmniejszenia funduszu na przestrzeni 2012 roku stanowi kwota 117.811.740,57 zł, w tym:**

- strata za 2011 rok – 48.273.871,28 zł,
- zrealizowane dochody budżetowe – 43.040.234,27 zł,
- dotacje i środki na inwestycje – 25.452.787,14 zł,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych – 1.044.847,88 zł.

Stan funduszu jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku po uwzględnieniu zwiększeń i zmniejszeń na przestrzeni 2012 roku stanowi kwota **266.817.150,66 zł**, wynik finansowy za 2012 rok stanowi strata w kwocie – **43.050.427,07 zł**

**Wobec powyżej przedstawionych wartości stan funduszu na koniec roku 2012 stanowi kwota 223.766.723,59 zł.**

Sporządził: Hanna Kapica

|                                                                                                                        |  |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Urząd Miejski w Ostródzie</b><br>ul. Mickiewicza 24<br>14-100 Ostróda |  | <b>BILANS</b><br>z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego<br><br><b>Gmina OSTRÓDA</b><br>sporządzony na dzień 31-12-2012 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie<br><i>oia</i>                                                                       |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000524430</b>                                                                        |  |                                                                                                                                                    | Wysłać bez pisma przewodniego<br>231DF948C79C526A<br> |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 1 151 728,37          | 3 246 607,03        | I Zobowiązania                             | 50 847 169,63         | 49 475 058,30       |
| I.1 Środki pieniężne                        | 1 151 728,37          | 3 246 607,03        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 49 234 474,12         | 48 025 284,55       |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 1 102 826,02          | 3 032 134,88        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 48 902,35             | 214 472,15          | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 49 234 474,12         | 48 025 284,55       |
| II Należności i rozliczenia                 | 699 409,24            | 600 255,11          | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 199 286,16            | 56 686,88           |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 1 413 409,35          | 1 393 086,87        |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -48 996 032,02        | -45 628 196,16      |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | -16 004 726,08        | 3 182 071,58        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 699 409,24            | 600 255,11          | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 3 182 071,58        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 0,00                  | 0,00                | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | -16 004 726,08        | 0,00                |
| III Inne aktywa                             | 0,00                  | 0,00                | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 0,00                  | 185 764,28          |
|                                             |                       |                     | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -32 991 305,94        | -48 996 032,02      |
|                                             |                       |                     | III Inne pasywa                            | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     |                                            |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>1 851 137,61</b>   | <b>3 846 862,14</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>1 851 137,61</b>   | <b>3 846 862,14</b> |

Informacje uzupełniające:

SKARBNIK MIASTA

*Hanna Kapica*  
Hanna Kapica

skarbnik

2013-03-21

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ MIASTA

*Czesław Namowicz*  
Czesław Namowicz

zarząd

| 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    |

SKARBNIK MIASTA

*Hanna Kapica*  
Hanna Kapica

skarbnik

BeSTia

2013-03-21

rok, miesiąc, dzień

231DF948C79C526A

BURMISTRZ MIASTA

*Czesław Wójcik*  
Czesław Wójcik

zarząd



SKARBNIK MIASTA

*Kopie*  
Hanna Kopie  
skarbnik

2013-03-21

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ MIASTA

Czesław *Włoch*  
Włoch

zarząd

|                                                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Urząd Miejski w Ostródzie</b><br>ul.Mickiewicza 24<br>14-100 Ostróda | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej i<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2012 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Olsztynie<br><i>afa</i>                                                                    |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000524430</b>                                                                   |                                                                                                                                     | Wysłać bez pisma przewodniego<br>160D6E42EBF82537<br> |

| AKTYWA                                                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                | 225 320 027,26        | 231 112 402,69      | A Fundusz                                                    | 218 522 983,26        | 223 766 723,59      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                            | 20 776,37             | 17 900,16           | A.I Fundusz jednostki                                        | 253 827 417,86        | 266 817 150,66      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                    | 190 104 204,07        | 202 428 802,72      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                             | -35 304 434,60        | -43 050 427,07      |
| II.1 Środki trwałe                                             | 166 884 067,68        | 199 984 791,65      | A.II.1 Zysk netto (+)                                        | 12 969 436,68         | 14 639 994,44       |
| A.II.1.1 Grunty                                                | 47 589 617,95         | 46 973 675,49       | A.II.2 Strata netto (-)                                      | -48 273 871,28        | -57 690 421,51      |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 113 019 271,17        | 142 703 816,89      | A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                       | 3 106 345,02          | 4 178 559,06        | A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                     | 218 785,92            | 159 090,12          | A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                    | 2 950 047,62          | 5 969 650,09        | B Państwowe fundusze celowe                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                    | 23 220 136,39         | 2 444 011,07        | C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                     | 11 649 011,67         | 12 137 956,78       |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)        | 0,00                  | 0,00                | C.I Zobowiązania długoterminowe                              | 2 920 789,08          | 2 867 283,32        |
| III Należności oterminowe                                      | 9 023 046,82          | 2 493 699,81        | C.II Zobowiązania krótkoterminowe                            | 8 728 222,59          | 9 270 673,46        |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                           | 26 172 000,00         | 26 172 000,00       | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                  | 1 150 524,42          | 465 062,87          |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                         | 26 172 000,00         | 26 172 000,00       | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                           | 4 189 182,93          | 5 887 677,27        |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                | 0,00                  | 0,00                | C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 422 808,16            | 388 388,22          |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                    | 0,00                  | 0,00                | C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                     | 1 486 278,48          | 1 915 014,45        |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                    | 0,00                  | 0,00                | C.II.5 Pozostałe zobowiązania                                | 1 183 170,71          | 210 319,47          |
| B Aktywa obrotowe                                              | 5 724 426,12          | 5 630 384,06        | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 296 257,89            | 404 211,18          |

SKARBNIK MIASTA

*Hanna Kapica*  
Hanna Kapica

(główny księgowy)

2013-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

160D6E42EBF82537

BURMISTRZ MIASTA

*[Signature]*  
(kierownik jednostki)

|                                                                                          |                       |                       |                                                                                          |                       |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.I Zapasy                                                                               | 34 410,05             | 31 241,75             | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                  |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 34 410,05             | 31 241,75             | C.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00                  | 0,00                  | D Fundusze specjalne                                                                     | 494 088,73            | 552 603,95            |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00                  | 0,00                  | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                               | 494 088,73            | 552 603,95            |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00                  | 0,00                  | D.2 Inne fundusze                                                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 5 316 920,43          | 5 122 280,64          | E Rozliczenia międzyokresowe                                                             | 378 369,72            | 285 502,43            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 7 398,92              | 10 924,85             | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 300 960,25            | 79 815,55             | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe                                                     | 378 369,72            | 285 502,43            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                  | 1 663,82              |                                                                                          |                       |                       |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 5 008 561,26          | 5 029 876,42          |                                                                                          |                       |                       |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                  |                                                                                          |                       |                       |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 373 095,64            | 476 861,67            |                                                                                          |                       |                       |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00                  | 0,00                  |                                                                                          |                       |                       |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 373 095,64            | 476 861,67            |                                                                                          |                       |                       |
| 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                                                          | 0,00                  | 0,00                  |                                                                                          |                       |                       |
|                                                                                          |                       |                       |                                                                                          |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                      | <b>231 044 453,38</b> | <b>236 742 786,75</b> | <b>Suma pasywów</b>                                                                      | <b>231 044 453,38</b> | <b>236 742 786,75</b> |

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:

SKARBNIK MIASTA

Hanna Kapica

(główny księgowy)

2013-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

(kierownik jednostki)

BeSTia

160D6E42EBF82537

| Symbol | Opis                                                 | Wartość       |
|--------|------------------------------------------------------|---------------|
| 1      | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 279 167,24    |
| 2      | Umorzenie środków trwałych                           | 42 136 425,08 |
| 3      | Umorzenie pozostałych środków trwałych               | 6 494 641,88  |
| 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                      | 9 390 969,83  |

SKARBNIK MIASTA

  
Hanna Kapica

(główny księgowy)

2013-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Miasta



(kierownik jednostki)z

SKARBNIK MIASTA

*Kapica*  
Hanna Kapica

(główny księgowy)

BeSTia

2013-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

160D6E42EBF82537

BURMISTRZ MIASTA

*Wet*  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                   |  |                                                                                                            |  |                                                                                                                                                                                                                  |                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Urząd Miejski w Ostródzie<br>ul. Mickiewicza 24<br>14-100 Ostróda<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000524430</b>    |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2012 r. |  | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Olsztynie<br><i>aj</i><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>6223461AE97A7EC3<br> |                                  |
|                                                                                                                                                                   |  |                                                                                                            |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                                                                                                              | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                                                                         |  |                                                                                                            |  | 39 788 416,29                                                                                                                                                                                                    | 45 337 951,61                    |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       |  |                                                                                                            |  | 188 551,34                                                                                                                                                                                                       | 198 751,18                       |
| 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                                                                                                           |  |                                                                                                            |  | 1 801 017,09                                                                                                                                                                                                     | 1 890 399,37                     |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             |  |                                                                                                            |  | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                             |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                     |  |                                                                                                            |  | 37 798 847,86                                                                                                                                                                                                    | 43 248 801,06                    |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                                |  |                                                                                                            |  | 74 515 766,12                                                                                                                                                                                                    | 77 793 363,04                    |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                  |  |                                                                                                            |  | 4 079 233,52                                                                                                                                                                                                     | 5 799 431,15                     |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                |  |                                                                                                            |  | 5 993 315,22                                                                                                                                                                                                     | 5 920 508,14                     |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                |  |                                                                                                            |  | 14 552 032,27                                                                                                                                                                                                    | 14 343 938,62                    |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            |  |                                                                                                            |  | 16,74                                                                                                                                                                                                            | 212,01                           |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                |  |                                                                                                            |  | 27 378 848,76                                                                                                                                                                                                    | 27 983 643,80                    |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  |  |                                                                                                            |  | 6 093 297,60                                                                                                                                                                                                     | 6 677 093,34                     |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 |  |                                                                                                            |  | 1 404 010,76                                                                                                                                                                                                     | 1 511 324,78                     |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  |  |                                                                                                            |  | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 302 743,40                       |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                        |  |                                                                                                            |  | 15 007 560,15                                                                                                                                                                                                    | 15 247 377,80                    |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |  |                                                                                                            |  | 7 451,10                                                                                                                                                                                                         | 7 090,00                         |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                                                                                               |  |                                                                                                            |  | -34 727 349,83                                                                                                                                                                                                   | -32 455 411,43                   |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                 |  |                                                                                                            |  | 442 318,48                                                                                                                                                                                                       | 505 881,89                       |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |  |                                                                                                            |  | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                             |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                                     |  |                                                                                                            |  | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                             |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  |  |                                                                                                            |  | 442 318,48                                                                                                                                                                                                       | 505 881,89                       |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                    |  |                                                                                                            |  | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 8 586 413,09                     |
| E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |                                                                                                            |  | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                             |

SKARBNIK MIASTA

*Kapica*  
Hanna Kapica  
główny księgowy

2013-04-08

rok, miesiąc, dzień

6223461AE97A7EC3

BURMISTRZ MIASTA

*Wit*  
kierownik jednostki

|        |                                                                                                |                |                |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne                                                                    | 0,00           | 8 586 413,09   |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                           | -34 285 031,35 | -40 535 942,63 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                            | 11,29          | 13 438,39      |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                  | 0,00           | 0,00           |
| G.II.  | Odsetki                                                                                        | 11,29          | 13 438,39      |
| G.III. | Inne                                                                                           | 0,00           | 0,00           |
| H.     | Koszty finansowe                                                                               | 1 019 414,54   | 2 527 922,83   |
| H.I.   | Odsetki                                                                                        | 1 019 414,54   | 2 527 922,83   |
| H.II.  | Inne                                                                                           | 0,00           | 0,00           |
| I.     | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)                                          | -35 304 434,60 | -43 050 427,07 |
| 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)                                                                 | -35 304 434,60 | -43 050 427,07 |
| L.     | Podatek dochodowy                                                                              | 0,00           | 0,00           |
| M.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | 0,00           | 0,00           |
| N.     | Zysk (strata) netto (K - L - M)                                                                | -35 304 434,60 | -43 050 427,07 |
|        |                                                                                                |                |                |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

| Symbol | Opis                           | Wartość      |
|--------|--------------------------------|--------------|
|        | Odpis aktualizujący należności | 8 579 438,28 |

SKARBNIK MIASTA

*Hanna Kapica*  
Hanna Kapica

główny księgowy

BeSTia

2013-04-08

rok, miesiąc, dzień

6223461AE97A7EC3

Burmistrz Miasta

*Włodzisław Włodzisław*  
Włodzisław Włodzisław

kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA

*Kapica*  
Hanna Kapica

główny księgowy

BeSTia

2013-04-08

rok, miesiąc, dzień

6223461AE97A7EC3

Burmistrz Miasta

*W. K.*  
Czesław Wójcik  
kierownik jednostki



|                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                        |                                                                                                                                              |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Urząd Miejski w Ostródzie<br><br>ul.Mickiewicza 24<br><br>14-100 Ostróda<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000524430</b> |                                                                                                                                        | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2012 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Olsztynie<br><br><i>afa</i>                                                                |                                  |
|                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br><br>D830B21CEADCAEC3<br> |                                  |
|                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                        | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                                          | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I.                                                                                                                                                                                | Fundusz jednostki na początku okresu (BO)                                                                                              |                                                                                                                        | 195 246 085,21                                                                                                                               | 253 827 417,86                   |
| I.1.                                                                                                                                                                              | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                        |                                                                                                                        | 214 322 014,52                                                                                                                               | 130 801 473,37                   |
| I.1.1.                                                                                                                                                                            | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                                                                                                        | 21 042 746,23                                                                                                                                | 12 969 436,68                    |
| I.1.2.                                                                                                                                                                            | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                                                                                                        | 128 155 073,86                                                                                                                               | 98 103 269,04                    |
| I.1.3.                                                                                                                                                                            | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                         | 0,00                             |
| I.1.4.                                                                                                                                                                            | Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                                                                                                        | 49 121 077,11                                                                                                                                | 18 029 360,05                    |
| 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                                    |                                                                                                                        | 551 323,68                                                                                                                                   | 1 699 390,00                     |
| 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                                                                                                                       |                                                                                                                        | 15 451 793,64                                                                                                                                | 17,60                            |
| I.2.                                                                                                                                                                              | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                             |                                                                                                                        | 155 740 681,97                                                                                                                               | 117 811 740,57                   |
| I.2.1.                                                                                                                                                                            | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                                                                                                        | 43 304 435,81                                                                                                                                | 48 273 871,28                    |
| I.2.2.                                                                                                                                                                            | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                                                                                                        | 37 077 079,88                                                                                                                                | 43 040 234,27                    |
| I.2.3.                                                                                                                                                                            | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                         | 0,00                             |
| I.2.4.                                                                                                                                                                            | Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                                                                                                        | 60 053 085,72                                                                                                                                | 25 452 787,14                    |
| 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 |                                                                                                                        | 10 799 611,29                                                                                                                                | 1 044 847,88                     |
| 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                                                                                                                      |                                                                                                                        | 4 506 469,27                                                                                                                                 | 0,00                             |
| II.                                                                                                                                                                               | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                |                                                                                                                        | 253 827 417,86                                                                                                                               | 266 817 150,66                   |
| III.                                                                                                                                                                              | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)                                                                                             |                                                                                                                        | -35 304 434,60                                                                                                                               | -43 050 427,07                   |
| III.1.                                                                                                                                                                            | zysk netto (+)                                                                                                                         |                                                                                                                        | -6 892 253,07                                                                                                                                | -13 948 032,89                   |

SKARBNIK MIASTA

*Hanna Kapica*  
Hanna Kapica

główny księgowy

2013-05-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ MIASTA

*Włodzisław*  
Włodzisław

kierownik jednostki

|        |                                                                                                         |                |                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| III.2. | strata netto (-)                                                                                        | -28 412 181,53 | -29 102 394,18 |
| IV.    | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 0,00           | 0,00           |
| V.     | Fundusz (II+,-III-IV)                                                                                   | 218 522 983,26 | 223 766 723,59 |
|        |                                                                                                         |                |                |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

| Symbol | Opis                           | Wartość      |
|--------|--------------------------------|--------------|
|        | Odpis aktualizujący należności | 8 579 438,28 |

SKARBNIK MIASTA

*Kapica*  
Hanna Kapica

główny księgowy

2013-05-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ MIASTA

*Najmowicz*  
Czesław Najmowicz

kierownik jednostki