

ZARZĄDZENIE Nr⁴³¹...../2021

Burmistrza Sokółki

z dnia²⁴.....maja 2021 roku


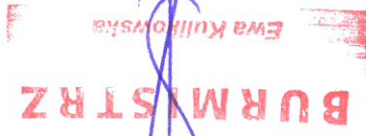
w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy Sokółka za 2020 rok


Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz. 305) zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminy Sokółka za 2020 rok zgodnie z załącznikami:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 5) Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej w Sokółce oraz ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.



BURMISTRZ
Ewa Kulikowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOKÓŁKA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B267632594A5D6FD 
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 147 328,92	10 982 561,03	I Zobowiązania	35 314 356,84	40 111 070,99
I.1 Środki pieniężne	13 147 328,92	10 982 561,03	I.1 Zobowiązania finansowe	34 203 200,00	39 203 200,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 338 924,92	10 534 994,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	808 404,00	447 567,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	34 203 200,00	39 203 200,00
II Należności i rozliczenia	1 491 323,92	6 958 409,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 111 156,84	905 378,14
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 492,85
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 246 995,00	-23 780 887,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 593 823,10	-1 620 622,39
II.2 Należności od budżetów	916 592,90	582 714,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 402 227,10	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	574 731,02	6 375 694,93	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 173 055,39
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-808 404,00	-447 567,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	808 404,00	447 567,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-25 649 222,10	-22 607 832,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 571 291,00	1 610 787,00
Suma aktywów	14 638 652,84	17 940 970,60	Suma pasywów	14 638 652,84	17 940 970,60

Elżbieta Ziętek
skarbnik

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

B267632594A5D6FD

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Ziętek
skarbnik

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

B267632594A5D6FD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D5691DCD825978EA 
Numer identyfikacyjny REGON 050659125	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	151 748 914,33	172 678 018,72	A Fundusz	153 966 514,92	176 105 890,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 025,14	0,00	A.I Fundusz jednostki	140 114 025,30	146 226 144,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	128 638 192,95	144 380 350,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 852 489,62	29 879 746,21
A.II.1 Środki trwałe	123 114 948,29	131 186 354,66	A.II.1 Zysk netto (+)	99 673 411,24	114 781 648,24
A.II.1.1 Grunty	10 100 930,13	10 667 690,44	A.II.2 Strata netto (-)	-85 820 921,62	-84 901 902,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	897 293,09	894 950,49	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 652 930,62	117 663 058,11	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 155 698,16	1 944 858,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	124 158,91	826 932,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 230,47	83 815,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 364 006,52	13 882 626,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 523 244,66	13 193 996,09	D.I Zobowiązania długoterminowe	48 468,47	53 912,45
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 054 368,14	13 569 457,24
A.III Należności długoterminowe	111 896,24	83 667,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 109 561,96	1 623 324,67
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	22 996 800,00	28 214 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	80 688,86	75 859,35
A.IV.1 Akcje i udziały	22 996 800,00	28 214 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	891 850,77	922 556,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 544 913,48	2 808 181,85

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2021-05-24
(rok, miesiąc, dzień)
D5691DCD825978EA

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	45 252,07	197 931,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	828 041,58	964 609,42
B Aktywa obrotowe	9 581 607,11	17 310 498,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	916 592,90	6 374 561,77
B.I Zapasy	153 268,14	189 624,03	D.II.8 Fundusze specjalne	637 466,52	602 431,50
B.I.1 Materiały	153 268,14	189 624,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	465 736,71	457 101,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	171 729,81	145 329,56
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	76 409,90	61 283,10
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	184 760,01	197 973,98
B.II Należności krótkoterminowe	7 282 734,50	9 296 187,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	221 622,44	164 650,40			
B.II.2 Należności od budżetów	6 742,21	5 462,33			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 054 369,85	9 126 075,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 085 732,64	7 760 021,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 624,62	90,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 080 259,55	7 757 640,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	848,47	2 291,63			
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			

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2021-05-24
(rok, miesiąc, dzień)
D5691DCD825978EA

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	59 871,83	64 665,09			
Suma aktywów	161 330 521,44	189 988 517,60	Suma pasywów	161 330 521,44	189 988 517,60

 Elżbieta Ziętek
 (główny księgowy)

 2021-05-24
 (rok, miesiąc, dzień)
 D5691DCD825978EA

 Ewa Kulikowska
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2021-05-24
(rok, miesiąc, dzień)
D5691DCD825978EA

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl. Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		Wysłać bez pisma przewodniego 5D08D220BBDCDE5B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	129 435 604,51	146 161 218,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 811 270,76	2 680 194,07	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 994,25	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	30 911,52	30 869,73	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	126 590 427,98	143 450 154,71	
B. Koszty działalności operacyjnej	104 396 596,83	116 701 676,88	
B.I. Amortyzacja	6 072 993,72	6 341 859,93	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 369 717,23	6 827 857,66	
B.III. Usługi obce	11 143 328,42	15 049 699,90	
B.IV. Podatki i opłaty	201 143,83	191 416,85	
B.V. Wynagrodzenia	37 317 110,49	40 609 557,85	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 073 607,51	10 020 436,44	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 059 147,13	1 341 705,59	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 140 444,21	36 291 312,77	
B.X. Pozostałe obciążenia	19 104,29	27 829,89	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	25 039 007,68	29 459 541,63	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 393 603,85	3 488 946,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 546,00	1 701 206,06	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 370 057,85	1 787 740,67	
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 628 063,17	2 404 103,95	

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

5D08D220BBDCDE5B

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	12 628 063,17	2 404 103,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 804 548,36	30 544 384,41
G.	Przychody finansowe	730 209,57	917 304,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	726 242,87	907 649,46
G.III.	Inne	3 966,70	9 655,38
H.	Koszty finansowe	1 682 055,63	1 509 481,91
H.I.	Odsetki	690 856,12	456 481,78
H.II.	Inne	991 199,51	1 053 000,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 852 702,30	29 952 207,34
J.	Podatek dochodowy	27,77	370,42
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	184,91	90,71
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 852 489,62	29 951 746,21

 Elżbieta Ziętek
 główny księgowy

 2021-05-24
 rok, miesiąc, dzień


 Ewa Kulikowska
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl. Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125			Wystać bez pisma przewodniego 7C5FFE8EAE1B67A4 	
sporządzone na dzień 31-12-2020 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		137 866 161,17	140 114 025,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		224 370 242,82	271 434 983,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		78 664 763,58	100 556 044,48
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		119 167 670,42	140 149 946,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		1 971 228,09	3 178 518,59
I.1.4.	Środki na inwestycje		89 387,81	24 027 647,62
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		0,00	12 102,00
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		24 477 192,92	3 510 724,09
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		221 028 216,34	263 531 040,79
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		67 488 117,98	86 000 326,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		123 984 194,46	141 951 676,64
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		24 372 037,79	31 490 531,36
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		4 713 310,45	3 589 178,41
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		470 555,66	499 327,70
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		140 114 025,30	146 226 144,62

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 852 489,62	29 879 746,21
III.1.	zysk netto (+)	99 673 411,24	114 781 648,24
III.2.	strata netto (-)	-85 820 921,62	-84 901 902,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	153 966 514,92	176 105 890,83

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Ziętek
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2021.05.24
rok mies. dzień

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Ziętek
(główny księgowy)

2021.05.24
rok mies. dzień

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 Nazwa jednostki: **GMINA SOKÓŁKA**, NIP: 5451815942
- 1.2 Siedziba jednostki: Plac Kościuszki 1, 16-100 Sokółka
- 1.3 Adres jednostki: Plac Kościuszki 1, 16-100 Sokółka
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności: 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.12.2020 - 31.12.2020
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne - TAK i obejmuje dane następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego:
 - Urząd Miejski w Sokółce, 16-100 Sokółka, Plac Kościuszki 1, REGON: 000523353
 - Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Adama Mickiewicza, 16-100 Sokółka, ul. Grodzieńska 43, REGON: 000734392
 - Szkoła Podstawowa w Starej Rozedrance, 16-100 Sokółka, Stara Rozedranka 3, REGON: 000734340
 - Szkoła Podstawowa w Malawiczach Dolnych, 16-100 Sokółka, Malawicze Dolne 56, REGON: 000734334
 - Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 2, 16-100 Sokółka, ul. Szkolna 2, REGON: 000734400
 - Szkoła Podstawowa w Geniuszach, 16-100 Sokółka, Geniusze 34, REGON: 000734430
 - Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Walerego Wróblewskiego, 16-100 Sokółka, Os. Zielone 2, REGON: 000734417
 - Szkoła Podstawowa w Starej Kamionce, 16-100 Sokółka, Stara Kamionka 65, REGON: 000734452
 - Szkoła Podstawowa w Boguszech, 16-100 Sokółka, Bogusze 24, REGON: 000734423
 - Samorządowa Szkoła Muzyczna I Stopnia w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Mickiewicza 2A, REGON: 368064495
 - Złobek Miejski w Sokółce, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200670237
 - Przedszkole Nr 1, 16-100 Sokółka, ul. Sikorskiego 4, REGON: 200415798
 - Przedszkole Nr 2, 16-100 Sokółka, Os. Zielone2, REGON: 200415806
 - Przedszkole Nr 3, 16-100 Sokółka, ul. Kresowa 73, REGON: 200415812
 - Przedszkole Nr 4, 16-100 Sokółka, ul. Kollataja 22, REGON: 200414899
 - Przedszkole Nr 5, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200415781
 - Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Marianaśka 31, REGON: 000986700
 - Ośrodek Pomocy Społecznej w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Generała Jana Henryka Dąbrowskiego 12, REGON: 050209965
 - Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokółce, Os. Centrum 18, 16-100 Sokółka, REGON: 385347461
 - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkalniowej w Sokółce, 16-100 Sokółka, Plac Kościuszki 15, REGON: 000151851

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Do środków trwałych zaliczamy aktywa o wartości wyższej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. powyżej kwoty 10 000,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub wg wartości rynkowej. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu zgodnie ze stawkami określonymi przez przepisy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku, a aktywa przyjęte w roku obrotowym począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe o wartości od 1000 zł 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 88 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”), odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Zapasy obejmują zakupione materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezuczonych materiałów w cenie zakupu

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności w kwocie nie przekraczającej kosztów wystania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datę ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego w Sokółce oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

- za moment powstania kosztów przyjmuje się datę miesiąca którego dokument dotyczy według zasady memoriałowej, dotyczy tylko końca kwartału, natomiast faktury w pozostałych miesiącach obciążają koszty w momencie zapłaty

- opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, za energię (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przenieszenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	333 300,07	31 724,93	0,00	11 007,20	42 732,13	0,00	1 648,35	0,00	1 648,35	374 383,85
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	169 107,86	2 556,99	0,00	0,00	2 556,99	0,00	0,00	0,00	0,00	171 664,85
	Razem wartości niematerialne i prawne	502 407,93	34 281,92	0,00	11 007,20	45 289,12	0,00	1 648,35	0,00	1 648,35	546 048,70
2.1	Grunty	10 100 930,13	677 998,20	61 787,65	218 568,07	957 753,92	13 370,59	0,00	377 623,02	390 993,61	10 667 690,44
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	897 293,09				0,00	0,00	0,00	2 342,60	2 342,60	894 950,49
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 894 614,34	16 341 307,95	629 860,62	6 785 330,31	23 756 498,88	0,00	72 234,22	11 870 533,50	11 942 767,72	183 708 345,50

2.3	Środki transportu	1 322 985,51	835 852,11	0,00	129 930,00	965 782,11	151 722,14	0,00	129 930,00	281 652,14	2 007 115,48
2.4	Inne środki trwałe	4 357 796,16	583 174,71	0,00	112 077,63	695 252,34	0,00	23 301,38	301 444,01	324 745,39	4 728 303,11
2.	Razem środki trwałe	187 676 326,14	18 437 732,97	691 648,27	7 245 906,01	26 375 287,25	165 092,73	95 535,60	12 679 530,53	12 940 158,86	201 111 454,53
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 523 244,66	25 451 004,57	0,00	0,00	25 451 004,57	0,00	0,00	17 780 253,14	17 780 253,14	13 193 996,09
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00			0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	193 199 570,80	43 888 737,54	691 648,27	7 245 906,01	51 826 291,82	165 092,73	95 535,60	30 459 783,67	30 720 412,00	214 905 450,62

1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacji/umorzeni w za okres przebiegający	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące przekazanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	349 028,24	35 078,47	0,00	9 678,80	44 757,27	0,00	1 648,35	17 753,31	19 401,66	374 383,85
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	151 354,55	2 556,99	0,00	17 753,31	20 310,30	0,00	0,00	0,00	0,00	171 664,85
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	500 382,79	37 635,46	0,00	27 432,11	65 067,57	0,00	1 648,35	17 753,31	19 401,66	546 048,70
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 593 926,90	6 139 824,31	0,00	570 423,47	6 710 247,78	1 770 766,75	17 957,53	52 205,19	1 840 929,47	65 463 245,21
2.3	Środki transportu	1 198 826,60	133 078,85	0,00	129 930,00	263 008,85	281 652,14	0,00	0,00	281 652,14	1 180 183,31
2.4	Inne środki trwałe	2 768 623,91	808 322,62	0,00	21 612,41	829 935,03	21 612,41	23 301,38	271 973,80	316 887,59	3 281 671,35
2.	Razem środki trwałe	64 561 377,85	7 081 225,34	0,00	721 965,88	7 803 191,22	2 074 031,30	41 258,91	324 178,99	2 439 469,20	69 925 099,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	64 561 377,85	7 081 225,34	0,00	721 965,88	7 803 191,22	2 074 031,30	41 258,91	324 178,99	2 439 469,20	69 925 099,87

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcie i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	234 733,33			234 733,33
2.	400 122,00			400 122,00
3.	22 449,96			22 449,96
...				
...				
RAZEM	657 305,29	0,00	0,00	657 305,29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje		0,00					0,00	0,00
2.	Udziały	242 488,00	22 996 800,00	52 172,00	5 217 200,00			294 660,00	28 214 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00					0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe		0,00					0,00	0,00
	Razem	242 488,00	22 996 800,00	52 172,00	5 217 200,00	0,00	0,00	294 660,00	28 214 000,00

1.7 Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności długoterminowe	611 820,96	131 112,06		26 824,84	26 824,84	716 108,18
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	16 599 026,45	2 669 293,99	292 123,07	0,00	292 123,07	18 976 197,37
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 512,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3 512,17
2.2	Należności od budżetów	0,00					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00					0,00
2.4	Pozostałe należności	16 595 514,28	2 669 293,99	292 123,07	0,00	292 123,07	18 972 685,20
	Razem	17 210 847,41	2 800 406,05	292 123,07	26 824,84	318 947,91	19 692 305,55

1.8 Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Przychody przyszłych okresów (UM)	76 409,90	0,00	15 126,80		15 126,80	61 283,10
2		0,00				0,00	0,00
3		0,00				0,00	0,00
...		0,00				0,00	0,00
	Razem	76 409,90	0,00	15 126,80	0,00	15 126,80	61 283,10

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	ZGKM	48 468,47	22 384,87	0,00				48 468,47	22 384,87
2	Gmina Sokółka	0,00	9 420 000,00	8 803 200,00	8 443 200,00	25 400 000,00	21 340 000,00	34 203 200,00	39 203 200,00
3		0,00		0,00				0,00	0,00
4		0,00		0,00				0,00	0,00
...		0,00		0,00				0,00	0,00
	Razem	48 468,47	9 442 384,87	8 803 200,00	8 443 200,00	25 400 000,00	21 340 000,00	34 251 668,47	39 225 584,87

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Weksle	0		0
2	Hipoteka	0		0
3	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0		0
4	Inne	0		0
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	Udzielone gwarancje i poręczenia			
2	Kaucje i wadła			
3	Indos weksli			
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy			
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli			
6	Inne			
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	OSIR	4 163,53	0,00
2		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	4 163,53	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowych

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1			0
2			0
...			0
		0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	Odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop i inne	2 607 857,73
	Razem	2 607 857,73

1.16 Inne informacje

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	stan odpisów na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	środki trwale oddane w budowie	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie "bieżący rok obrotowy".

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5 Inne informacje

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



Signed by /
Podpisano przez:

Burmistrz Sokółki -
Ewa Kulikowska
Urząd Miejski w
Sokółce

Date / Data: 2021-
05-24 11:25



Signed by /
Podpisano przez:

Elżbieta Ziętek
Urząd Miejski w
Sokółce

Date / Data: 2021-
05-24 11:36

