

ZARZĄDZENIE NR588/2022.....
BURMISTRZA SOKÓŁKI

z dnia 30 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy Sokółka za 2021 rok


Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583 i 655) zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminy Sokółka za 2021 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 ...owska

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A5158922F90ED14B 
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	10 982 561,03	16 575 233,35	I Zobowiązania	40 111 070,99	38 866 964,49
I.1 Środki pieniężne	10 982 561,03	16 575 233,35	I.1 Zobowiązania finansowe	39 203 200,00	38 628 454,39
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 534 994,03	15 674 295,35	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	447 567,00	900 938,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	39 203 200,00	38 628 454,39
II Należności i rozliczenia	6 958 409,57	3 265 060,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	905 378,14	209 140,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 492,85	29 369,31
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-23 780 887,39	-20 651 570,50
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 620 622,39	2 675 945,89
II.2 Należności od budżetów	582 714,64	914 422,47	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 576 883,89
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 375 694,93	2 350 638,17	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 173 055,39	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-447 567,00	-900 938,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	447 567,00	900 938,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-22 607 832,00	-24 228 454,39
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 610 787,00	1 624 900,00
Suma aktywów	17 940 970,60	19 840 293,99	Suma pasywów	17 940 970,60	19 840 293,99

Joanna Biziuk
skarbnik

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

A5158922F90ED14B

Wyjaśnienia do bilansu


Joanna Biziuk
skarbnik

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

A5158922F90ED14B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA Numer identyfikacyjny REGON 050659125	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 94A52203473CDAD7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	172 678 018,72	180 462 585,42	A Fundusz	176 105 890,83	182 717 498,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	712,50	A.I Fundusz jednostki	146 226 144,62	163 764 219,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	144 380 350,75	151 069 509,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 879 746,21	18 953 278,60
A.II.1 Środki trwałe	131 186 354,66	148 094 206,68	A.II.1 Zysk netto (+)	114 781 648,24	107 130 056,84
A.II.1.1 Grunty	10 667 690,44	10 920 568,71	A.II.2 Strata netto (-)	-84 901 902,03	-88 176 778,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	894 950,49	664 954,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 663 058,11	134 510 976,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 944 858,80	1 849 119,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	826 932,17	626 140,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	83 815,14	187 401,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 882 626,77	10 825 144,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 193 996,09	2 975 302,91	D.I Zobowiązania długoterminowe	53 912,45	38 700,71
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 569 457,24	10 446 571,95
A.III Należności długoterminowe	83 667,97	178 363,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 623 324,67	1 624 762,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	28 214 000,00	29 214 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	75 859,35	123 578,24
A.IV.1 Akcje i udziały	28 214 000,00	29 214 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	922 556,78	1 018 885,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 808 181,85	2 978 830,62

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

94A52203473CDAD7

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	197 931,90	66 887,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	964 609,42	1-564 029,61
B Aktywa obrotowe	17 310 498,88	13 080 057,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 374 561,77	2 339 215,80
B.I Zapasy	189 624,03	271 522,10	D.II.8 Fundusze specjalne	602 431,50	730 382,67
B.I.1 Materiały	189 624,03	171 522,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	457 101,94	488 479,40
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	145 329,56	241 903,27
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	61 283,10	162 345,90
B.I.4 Towary	0,00	100 000,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	197 973,98	177 525,48
B.II Należności krótkoterminowe	9 296 187,80	8 379 216,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	164 650,40	314 214,15			
B.II.2 Należności od budżetów	5 462,33	6 338,93			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 126 075,07	8 058 663,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 760 021,96	4 364 704,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	90,00	110,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 757 640,33	4 362 062,67			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 291,63	2 531,66			
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			

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

94A52203473CDAD7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	64 665,09	64 614,29			
Suma aktywów	189 988 517,60	193 542 642,42	Suma pasywów	189 988 517,60	193 542 642,42

 Joanna Biziuk
 (główny księgowy)

 2022-05-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 94A52203473CDAD7

 Ewa Kulikowska
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)
94A52203473CDAD7

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125			Wysłać bez pisma przewodniego 3891AE9B577B25CE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		146 089 218,51	141 750 641,55
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 608 194,07	2 980 704,12
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		30 869,73	27 251,96
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		143 450 154,71	138 742 685,47
B.	Koszty działalności operacyjnej		116 701 676,88	125 029 549,96
B.I.	Amortyzacja		6 341 859,93	6 954 891,97
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 827 857,66	7 830 303,37
B.III.	Usługi obce		15 049 699,90	18 553 428,88
B.IV.	Podatki i opłaty		191 416,85	314 161,03
B.V.	Wynagrodzenia		40 609 557,85	43 473 156,83
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 020 436,44	10 685 608,73
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 341 705,59	1 529 007,88
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		36 291 312,77	35 496 672,85
B.X.	Pozostałe obciążenia		27 829,89	192 318,42
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		29 387 541,63	16 721 091,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 488 946,73	4 647 339,66
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 701 206,06	2 586 634,75
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 787 740,67	2 060 704,91
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 404 103,95	2 187 327,37

Joanna Biziuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

3891AE9B577B25CE

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	2 404 103,95	2 187 327,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	30 472 384,41	19 181 103,88
G.	Przychody finansowe	917 304,84	581 907,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	907 649,46	576 850,01
G.III.	Inne	9 655,38	5 057,22
H.	Koszty finansowe	1 509 481,91	787 571,16
H.I.	Odsetki	456 481,78	378 951,51
H.II.	Inne	1 053 000,13	408 619,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 880 207,34	18 975 439,95
J.	Podatek dochodowy	370,42	21 729,45
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	90,71	431,90
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 879 746,21	18 953 278,60

Joanna Biziuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

3891AE9B577B25CE

Joanna Biziuk
główny księgowy

2022-05-30
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 sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		Wysłać bez pisma przewodniego C01B2FDBD79AC857 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	140 114 025,30	146 226 144,62	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	271 434 983,14	266 889 092,82	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	100 556 044,48	114 781 648,24	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	140 149 946,36	137 244 711,68	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	3 178 518,59	928 198,77	
I.1.4. Środki na inwestycje	24 027 647,62	13 927 628,12	
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	12 102,00	6 906,01	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	3 510 724,09	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	263 531 040,79	249 351 017,66	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	86 000 326,68	84 901 902,03	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	141 951 676,64	141 715 035,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	31 490 531,36	22 130 501,10	
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	3 589 178,41	99 286,54	
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	499 327,70	504 292,65	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	146 226 144,62	163 764 219,78	

Joanna Biziuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	29 879 746,21	18 953 278,60
III.1.	zysk netto (+)	114 781 648,24	107 130 056,84
III.2.	strata netto (-)	-84 901 902,03	-88 176 778,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	176 105 890,83	182 717 498,38

 Joanna Biziuk
 główny księgowy

 2022-05-30
 rok, miesiąc, dzień


 Ewa Kulikowska
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Biziuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">GMINA SOKÓŁKA PI.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">050659125</p>		F4B4520E66CB3BA1 

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.	łącną 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

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2022.05.30
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

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2022.05.30
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: 01.12.2021 - 31.12.2021
 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 Boguszach, 16-100 Sokółka, Bogusze 24, REGON: 000734423
 Samorządowa Szkoła Muzyczna I Stopnia w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Mickiewicza 2A, REGON: 368064495
 Żłobek 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. Kolałtāja 22, REGON: 200414899
 Przedszkole Nr 5, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200415781
 Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Mariańska 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 Mieszaniowej 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 przedstawianych 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. Za otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane 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 użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

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 (§ 8 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 niezutytych 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 wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Osetki 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 datą 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	przeznieszenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	374 383,85	12 389,56	0,00	750,00	13 139,56	0,00	0,00	0,00	0,00	387 523,41
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	171 664,85	8 819,70	0,00	0,00	8 819,70	0,00	0,00	0,00	0,00	180 484,55
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	546 048,70	21 209,26	0,00	750,00	21 959,26	0,00	0,00	0,00	0,00	568 007,96
2.1	Grunty	10 667 690,44	348 229,55	0,00	128 357,04	476 586,59	75 202,15	0,00	198 506,17	229 708,32	10 920 568,71
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	894 950,49				0,00	0,00	0,00	229 996,49	229 996,49	664 954,00

2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 708 345,50	23 423 447,84	0,00	5 149 969,69	28 573 417,53	0,00	15 629,48	5 281 152,74	5 296 782,22	206 984 980,81
2.3	Środki transportu	2 007 115,48	14 499,00	0,00	0,00	14 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 021 614,48
2.4	Inne środki trwałe	4 728 303,11	362 720,73	0,00	99 250,00	461 970,73	0,00	39 091,09	100 000,00	139 091,09	5 051 182,75
2.	Razem środki trwałe	201 111 454,53	24 148 897,12	0,00	5 377 576,73	29 526 473,85	25 202,15	54 720,57	5 579 658,91	5 659 581,63	224 978 346,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 193 956,09	13 566 590,12	0,00	0,00	13 566 590,12	0,00	0,00	23 785 283,30	23 785 283,30	2 975 302,91
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	214 305 450,62	37 715 487,24	0,00	5 377 576,73	43 093 063,97	25 202,15	54 720,57	29 364 942,21	29 444 854,93	227 953 649,66

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

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek okresu	amortyzacja/umorzenie - za okres prowadzący	Zwiększenia			razem zwiększenia	Zmniejszenia			razem zmniejszenia	umorzenie - stan na koniec okresu
				aktualizacja	inne zwiększenia			dotyczące zbytych składników	dotyczące przykwalifikowanych składników	inne		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	374 383,85	12 427,06	0,00	0,00	12 427,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 810,91
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	171 664,85	8 819,70	0,00	0,00	8 819,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 484,55
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	546 048,70	21 246,76	0,00	0,00	21 246,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567 295,46
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	65 463 245,21	6 513 480,62	0,00	588 251,42	7 101 732,04	0,00	10 229,48	589 097,06	599 326,54	71 965 650,71	
2.3	Środki transportu	1 180 183,31	215 291,01	0,00	0,00	215 291,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 474,32	
2.4	Inne środki trwałe	3 281 671,35	280 434,78	0,00	1 666,67	282 101,45	0,00	32 880,89	7 876,87	40 757,76	3 523 015,04	
2.	Razem środki trwałe	69 925 099,87	7 009 206,41	0,00	589 918,09	7 599 124,50	0,00	43 110,37	596 973,93	640 084,30	76 884 140,07	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	69 925 099,87	7 009 206,41	0,00	589 918,09	7 599 124,50	0,00	43 110,37	596 973,93	640 084,30	76 884 140,07	

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	Akcje 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 wieczyste

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
...				0,00
RAZEM	657 305,29	0,00	0,00	657 305,29

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

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	294 660,00	28 214 000,00	20 000,00	1 000 000,00			314 660,00	29 214 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00						0,00
4.	Inne papiery wartościowe		0,00					0,00	0,00
	Razem	294 660,00	28 214 000,00	20 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	314 660,00	29 214 000,00

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	716 108,18	32 489,48		37 813,30	37 613,30	710 984,36
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	18 976 197,37	2 089 774,19	0,00	1 246 795,62	1 246 795,62	19 819 175,94
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	18 972 685,20	2 089 774,19	0,00	1 246 795,62	1 246 795,62	19 815 663,77
	Razem	19 692 305,55	2 122 263,67	0,00	1 284 408,92	1 284 408,92	20 530 160,30

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	Przeznaczone na przyszłe okresy (UM)	61 283,10	107 157,22	6 094,42		6 094,42	162 345,90
2		0,00				0,00	0,00
3		0,00				0,00	0,00
...		0,00				0,00	0,00
	Razem	61 283,10	107 157,22	6 094,42	0,00	6 094,42	162 345,90

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	22 384,87	38 700,71	0,00				22 384,87	38 700,71
2	Gmina Sokółka	9 420 000,00	8 023 200,00	8 443 200,00	8 640 000,00	21 340 000,00	18 905 254,39	39 203 200,00	35 568 454,39
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	9 442 384,87	8 061 900,71	8 443 200,00	8 640 000,00	21 340 000,00	18 905 254,39	39 225 584,87	35 607 155,10

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 zobowiązań	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		0,00	0,00
2		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	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	2 482 347,41
	Razem	2 482 347,41

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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
2	środki trwałe oddane w budowie	0,00	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 2021 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:

Joanna Biziuk
Urząd Miejski w
Sokółce

Date / Data: 2022-
05-30 12:18



Signed by /
Podpisano przez:

Burmistrz Sokółki -
Ewa Kulikowska
Urząd Miejski w
Sokółce

Date / Data: 2022-
05-30 12:16