

ZARZĄDZENIE NR⁹³⁸...../2023
BURMISTRZA SOKÓŁKI

z dnia⁰⁷kwietnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy Sokółka za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1079, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 658) zarządzam, co następuje:


§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminy Sokółka za 2022 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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B4AB576721F667B7 
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	16 575 233,35	16 578 670,18	I Zobowiązania	38 866 964,49	39 727 152,71
I.1 Środki pieniężne	16 575 233,35	16 578 670,18	I.1 Zobowiązania finansowe	38 628 454,39	39 450 454,39
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 674 295,35	16 136 020,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	3 660 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	900 938,00	442 649,57	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	38 628 454,39	35 790 454,39
II Należności i rozliczenia	3 265 060,64	1 973 243,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	209 140,79	218 570,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	29 369,31	58 127,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-20 651 570,50	-23 236 383,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 675 945,89	-2 126 524,85
II.2 Należności od budżetów	914 422,47	1 714,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 576 883,89	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 350 638,17	1 971 529,05	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 683 875,28
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-900 938,00	-442 649,57
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	900 938,00	442 649,57
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-24 228 454,39	-21 552 508,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 624 900,00	2 061 145,00
Suma aktywów	19 840 293,99	18 551 913,93	Suma pasywów	19 840 293,99	18 551 913,93

Joanna Biziuk
skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska

zarząd

BeSTia

B4AB576721F667B7

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Biziuk
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

B4AB576721F667B7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA Numer identyfikacyjny REGON 050659125			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 42B5952EB61856B1 	
		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	180 462 585,42	186 962 773,40	A Fundusz	182 717 498,38	187 559 463,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	712,50	47 136,25	A.I Fundusz jednostki	163 764 219,78	172 825 926,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	151 069 509,59	159 264 747,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 953 278,60	14 733 537,03
A.II.1 Środki trwałe	148 094 206,68	155 605 755,42	A.II.1 Zysk netto (+)	107 130 056,84	109 666 520,02
A.II.1.1 Grunty	10 920 568,71	11 113 103,45	A.II.2 Strata netto (-)	-88 176 778,24	-94 932 982,99
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	664 954,00	654 504,57	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	134 510 976,16	141 978 634,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 849 119,99	1 256 698,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	626 140,16	442 068,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	187 401,66	815 250,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 825 144,04	10 610 004,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 975 302,91	3 658 992,29	D.I Zobowiązania długoterminowe	38 700,71	81 415,48
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 446 571,95	10 351 750,87
A.III Należności długoterminowe	178 363,33	7 289,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 624 762,15	1 983 499,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	29 214 000,00	27 643 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	123 578,24	88 982,40
A.IV.1 Akcje i udziały	29 214 000,00	27 643 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 018 885,22	1 228 820,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 978 830,62	3 202 101,72

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

42B5952EB61856B1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	66 887,64	175 964,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 564 029,61	910 122,77
B Aktywa obrotowe	13 080 057,00	11 206 694,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 339 215,80	1 956 404,51
B.I Zapasy	271 522,10	400 424,80	D.II.8 Fundusze specjalne	730 382,67	805 854,62
B.I.1 Materiały	171 522,10	335 522,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	488 479,40	542 528,07
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	241 903,27	263 326,55
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	162 345,90	0,00
B.I.4 Towary	100 000,00	64 902,33	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	177 525,48	176 838,58
B.II Należności krótkoterminowe	8 379 216,28	7 263 975,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	314 214,15	208 004,38			
B.II.2 Należności od budżetów	6 338,93	3 271,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 058 663,20	7 052 699,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 364 704,33	3 448 915,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	110,00	1 424,45			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 362 062,67	3 441 282,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 531,66	6 208,39			
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)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
42B5952EB61856B1

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	64 614,29	93 379,34			
Suma aktywów	193 542 642,42	198 169 468,34	Suma pasywów	193 542 642,42	198 169 468,34

 Joanna Biziuk
 (główny księgowy)

 2023-04-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 42B5952EB61856B1

 Ewa Kulikowska
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
42B5952EB61856B1

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		Wysłać bez pisma przewodniego 8C8B450ACF9BC15E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	141 750 641,55	151 360 078,05	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 980 704,12	3 519 028,68	
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	164 085,47	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	27 251,96	29 772,98	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	138 742 685,47	147 647 190,92	
B. Koszty działalności operacyjnej	125 029 549,96	136 679 094,92	
B.I. Amortyzacja	6 954 891,97	7 724 227,38	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 830 303,37	9 823 394,36	
B.III. Usługi obce	18 553 428,88	20 608 444,59	
B.IV. Podatki i opłaty	314 161,03	305 225,15	
B.V. Wynagrodzenia	43 473 156,83	47 287 825,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 685 608,73	11 007 065,42	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 529 007,88	1 615 569,67	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	124 390,01	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	35 496 672,85	38 105 000,52	
B.X. Pozostałe obciążenia	192 318,42	77 952,79	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 721 091,59	14 680 983,13	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 647 339,66	6 343 264,67	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 586 634,75	4 321 162,06	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 060 704,91	2 022 102,61	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 187 327,37	4 821 174,52	

Joanna Biziuk
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

8C8B450ACF9BC15E

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	2 187 327,37	4 821 174,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 181 103,88	16 203 073,28
G.	Przychody finansowe	581 907,23	1 397 896,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	576 850,01	1 375 121,01
G.III.	Inne	5 057,22	22 775,21
H.	Koszty finansowe	787 571,16	2 839 446,35
H.I.	Odsetki	378 951,51	2 122 098,51
H.II.	Inne	408 619,65	717 347,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 975 439,95	14 761 523,15
J.	Podatek dochodowy	21 729,45	27 006,67
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	431,90	979,45
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 953 278,60	14 733 537,03

Joanna Biziuk
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Biziuk
główny księgowy


2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

BeSTia

8C8B450ACF9BC15E

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		Wysłać bez pisma przewodniego F72F822802EAC55E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	146 226 144,62	295 472 157,57	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	266 889 092,82	277 863 185,69	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	114 781 648,24	107 130 056,84	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	137 244 711,68	154 325 869,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	928 198,77	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	13 927 628,12	16 093 603,18	
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	6 906,01	213 746,69	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	99 909,64	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	249 351 017,66	268 816 416,59	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	84 901 902,03	88 176 778,24	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	141 715 035,34	152 130 207,59	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 130 501,10	27 957 055,37	
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	99 286,54	56 066,11	
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	504 292,65	496 309,28	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	163 764 219,78	172 825 926,38	

Joanna Biziuk
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 953 278,60	14 733 537,03
III.1.	zysk netto (+)	107 130 056,84	109 666 520,02
III.2.	strata netto (-)	-88 176 778,24	-94 932 982,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	182 717 498,38	187 559 463,41

Joanna Biziuk
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień


Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Biziuk
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		<p style="text-align: center;">794706FD8DF9B1A2</p> 

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.	łącznie 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)

2023.04.27
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)

2023.04.27
rok mies. dzień

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 Nazwa jednostki: **GININA 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: 84.11.2 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022
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 Rozedranie, 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
 - 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. Zielone 2, REGON: 200415805
 - Przedszkole Nr 3, 16-100 Sokółka, ul. Kresowa 73, REGON: 200415812
 - Przedszkole Nr 4, 16-100 Sokółka, ul. Kołtąja 22, REGON: 200414899
 - Przedszkole Nr 5, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200415781
 - Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Mariana 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 Mieszkaniowej w Sokółce, 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 w 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 materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezwytych 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.

Odsetki od zobowiązań wymaganych, 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 międzyokresowych 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 początku okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przebieższczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	387 523,41	63 770,86	0,00	29 695,00	93 465,86	0,00	0,00	0,00	0,00	480 989,27
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	180 484,55	4 981,50	0,00	0,00	4 981,50	0,00	2 395,95	0,00	2 395,95	183 070,10
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	568 007,96	68 752,36	0,00	29 695,00	98 447,36	0,00	2 395,95	0,00	2 395,95	664 059,37
2.1	Grunty	10 920 568,71	0,00	0,00	270 431,19	270 431,19	28 106,74	0,00	49 789,71	77 896,45	11 113 103,45
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	664 954,00				0,00	10 449,43	0,00	0,00	10 449,43	654 504,57
2.2	Biurynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	206 984 980,81	14 647 541,72	0,00	6 641 873,88	21 289 415,60	0,00	26 182,76	6 472 509,90	6 498 692,66	221 775 703,75
2.3	Środki transportu	2 021 614,48	0,00	0,00	14 499,00	14 499,00	0,00	43 851,04	14 499,00	58 350,04	1 977 763,44
2.4	Inne środki trwałe	5 051 182,75	269 003,72	0,00	75 676,94	344 680,66	0,00	16 976,48	83 875,00	100 851,48	5 395 011,98
2.	Razem środki trwałe	274 978 140,75	14 916 545,44	0,00	7 002 481,01	21 919 026,45	28 106,74	87 010,28	6 620 673,61	6 735 790,63	240 161 582,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 975 302,91	15 710 747,13	0,00	0,00	15 710 747,13	0,00	2 730,50	15 024 327,25	15 027 057,75	3 658 992,29
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	227 953 649,66	30 627 292,57	0,00	7 002 481,01	37 629 773,58	28 106,74	89 740,78	21 645 000,86	21 762 848,38	243 820 574,86

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

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początku okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja/umorzenie z obrotów sprawozdawczych	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące likwidowanych składników	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	386 810,91	17 347,11	0,00	29 695,00	47 042,11	0,00	0,00	0,00	0,00	433 853,02
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	180 484,55	4 981,50	0,00	0,00	4 981,50	0,00	2 395,95	0,00	2 395,95	183 070,10
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	567 295,46	22 328,61	0,00	29 695,00	52 023,61	0,00	2 395,95	0,00	2 395,95	616 923,12
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	Biurynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 965 650,71	7 421 839,94	0,00	153 033,54	7 574 867,48	0,00	13 217,76	260 717,18	273 934,94	79 266 583,25
2.3	Środki transportu	1 395 474,32	184 071,81	0,00	1 957,37	185 029,18	0,00	0,00	45 808,41	45 808,41	1 535 695,09
2.4	Inne środki trwałe	3 523 015,04	253 114,42	0,00	0,00	253 114,42	0,00	16 976,48	5 604,17	22 580,65	3 753 548,81
2.	Razem środki trwałe	76 884 140,07	7 859 020,17	0,00	154 990,91	8 014 011,08	0,00	30 194,24	312 129,76	342 324,00	84 555 827,15
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	76 884 140,07	7 859 020,17	0,00	154 990,91	8 014 011,08	0,00	30 194,24	312 129,76	342 324,00	84 555 827,15

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

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzonych 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 początku 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	314 660,00	29 214 000,00	6 890,00	689 000,00	45 188,00	2 259 400,00	276 362,00	27 643 600,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
	Razem	314 660,00	29 214 000,00	6 890,00	689 000,00	45 188,00	2 259 400,00	276 362,00	27 643 600,00

1.7 Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia		stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	710 984,36	34 102,99		37 704,14	707 383,21
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	19 819 175,94	2 794 211,81	0,00	430 206,67	22 183 181,08
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 512,17	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	19 815 663,77	2 794 211,81	0,00	430 206,67	22 179 668,91
	Razem	20 530 160,30	2 828 314,80	0,00	467 910,81	22 890 564,29

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	
1	Przychody przyszłych okresów (UM)	162 345,90			162 345,90	0,00
2		0,00			0,00	0,00
3		0,00			0,00	0,00
...		0,00			0,00	0,00
	Razem	162 345,90	0,00	0,00	162 345,90	0,00

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		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	38 700,71	81 415,48	0,00			38 700,71	81 415,48	
2	Gmina Sokółka	8 023 200,00	7 165 000,00	8 640 000,00	9 740 000,00	18 905 254,39	18 885 254,39	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	8 061 900,71	7 246 415,48	8 640 000,00	9 740 000,00	18 905 254,39	18 885 254,39	35 871 668,87	

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		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
	Razem	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	Odpłaty emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop i inne	2 805 735,32
	Razem	2 805 735,32

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	roznice 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 2022 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:

Ewa Kulikowska
Urząd Miejski w
Sokołce

Date / Data:
2023-04-27 12:18



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna Biziuk

Date / Data:
2023-04-27
12:19

