

**ZARZĄDZENIE NR 171/2025
BURMISTRZA SOKÓŁKI**

z dnia 28 kwietnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy Sokółka za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminy Sokółka za 2024 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.

POD WZGLĘDEM
FORMALNO-PRAWNYM
ZASTRZEŻEN
NIE WNOSZĘ

RADCA PRAWNY

mgr Danuta Kowalczyk

28.04.2025 r.

SPRZ.
mgr Danuta Kowalczyk
Burmistrz Sokółki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA Numer identyfikacyjny REGON 050659125	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOKÓŁKA sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 71050C6C5F38F23D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 057 979,40	14 698 429,45	I Zobowiązania	41 341 285,59	47 196 707,89
I.1 Środki pieniężne	9 057 979,40	14 698 429,45	I.1 Zobowiązania finansowe	41 090 454,39	46 277 781,07
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 547 362,62	14 698 429,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 245 200,00	4 097 710,56
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	510 616,78	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	37 845 254,39	42 180 070,51
II Należności i rozliczenia	1 118 669,28	305 872,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	250 831,20	918 926,82
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-33 671 748,91	-38 975 088,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 503 332,34	-4 792 722,65
II.2 Należności od budżetów	25 089,17	34 313,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 093 580,11	271 559,03	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 992 715,56	-4 792 722,65
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-510 616,78	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	510 616,78	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 679 033,35	-34 182 365,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 507 112,00	6 782 682,68
Suma aktywów	10 176 648,68	15 004 302,23	Suma pasywów	10 176 648,68	15 004 302,23

Joanna Biziuk
skarbnik

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczuk
zarząd

BeSTia

71050C6C5F38F23D

Joanna Biziuk
skarbnik

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczuk
zarząd

BeSTia

71050C6C5F38F23D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA		Wysłać bez pisma przewodniego 85EABC9D03BD84D9
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		
	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	195 004 458,17	218 933 405,75	A Fundusz	196 383 856,83	220 853 474,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	890 410,75	611 151,37	A.I Fundusz jednostki	184 214 451,89	186 051 124,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	161 452 214,62	184 538 316,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 169 404,94	34 802 350,37
A.II.1 Środki trwałe	154 573 791,11	177 946 915,48	A.II.1 Zysk netto (+)	92 172 351,56	133 244 575,55
A.II.1.1 Grunty	12 418 626,98	13 319 518,85	A.II.2 Strata netto (-)	-80 002 946,62	-98 442 225,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	658 400,84	644 239,92	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	139 227 044,60	161 957 069,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 959 829,64	1 708 072,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	265 764,45	346 434,21	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	702 525,44	615 820,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 601 246,85	11 824 025,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 878 423,51	6 591 400,93	D.I Zobowiązania długoterminowe	69 703,13	211 304,99
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 371 876,39	11 478 882,31
A.III Należności długoterminowe	20 332,80	10 937,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 906 888,92	2 187 930,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	32 641 500,00	33 773 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	146 691,39	189 920,55
A.IV.1 Akcje i udziały	32 641 500,00	33 773 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 602 241,16	1 696 277,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 692 816,81	4 484 545,33

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

85EABC9D03BD84D9

Adam Marian Kowalczuk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	158 121,36	168 203,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	961 252,75	1 486 258,07
B Aktywa obrotowe	11 980 645,51	13 744 094,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 079 179,08	261 899,00
B.I Zapasy	253 710,59	237 047,59	D.II.8 Fundusze specjalne	824 684,92	1 003 848,11
B.I.1 Materiały	253 710,59	237 047,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	562 776,64	733 776,83
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	261 908,28	270 071,28
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	941,94
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	159 667,33	132 896,66
B.II Należności krótkoterminowe	9 009 224,42	10 958 164,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	157 503,55	155 950,05			
B.II.2 Należności od budżetów	5 567,70	31 882,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 846 153,17	10 770 332,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 605 953,87	2 432 525,20			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 724,00	720,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 583 108,36	2 422 862,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	15 573,78	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 547,73	8 942,39			
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)

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
85EABC9D03BD84D9

Adam Marian Kowalczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	111 756,63	116 357,44			
Suma aktywów	206 985 103,68	232 677 500,50	Suma pasywów	206 985 103,68	232 677 500,50

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
85EABC9D03BD84D9

Adam Marian Kowalczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
85EABC9D03BD84D9

Adam Marian Kowalczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		Wysłać bez pisma przewodniego 412C1918F0C72075 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	140 871 749,78	181 802 931,37	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 987 336,51	4 239 609,76	
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	971 037,20	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	40 270,65	60 357,65	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	135 873 105,42	177 502 963,96	
B. Koszty działalności operacyjnej	126 945 266,84	147 427 078,17	
B.I. Amortyzacja	8 431 786,11	8 944 240,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 283 716,27	10 497 392,67	
B.III. Usługi obce	22 879 709,15	25 700 764,03	
B.IV. Podatki i opłaty	371 429,48	413 839,58	
B.V. Wynagrodzenia	52 799 046,35	64 692 617,37	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 466 432,97	15 618 759,16	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 439 348,38	2 330 024,46	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	748 779,16	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 283 958,95	19 172 184,89	
B.X. Pozostałe obciążenia	241 060,02	57 255,05	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	13 926 482,94	34 375 853,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 838 080,85	4 385 756,01	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	342 194,09	768 550,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 495 886,76	3 617 206,01	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 525 500,96	2 048 822,05	

Joanna Biziuk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczuk
kierownik jednostki

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	2 525 500,96	2 048 822,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 239 062,83	36 712 787,16
G.	Przychody finansowe	1 733 518,89	1 533 279,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 709 350,71	1 498 764,12
G.III.	Inne	24 168,18	34 515,77
H.	Koszty finansowe	3 778 017,12	3 419 513,82
H.I.	Odsetki	2 798 678,92	2 608 673,97
H.II.	Inne	979 338,20	810 839,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 194 564,60	34 826 553,23
J.	Podatek dochodowy	24 835,30	23 862,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	324,36	340,86
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 169 404,94	34 802 350,37

Joanna Biziuk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczuk
kierownik jednostki

Joanna Biziuk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczuk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl. Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		Wysłać bez pisma przewodniego 01906026E71DCF44 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	172 825 926,38	184 214 451,89	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	266 013 299,76	307 178 222,34	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	109 666 520,02	92 172 351,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	144 772 341,43	182 548 317,51	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 637 202,64	30 817 901,16	
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	939,60	
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	937 235,67	1 638 712,51	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	254 624 774,25	305 341 550,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	94 932 982,99	80 002 946,62	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	134 336 995,05	177 244 978,08	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	24 702 289,88	47 457 071,19	
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	130 283,58	193 430,60	
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	522 222,75	443 123,51	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	184 214 451,89	186 051 124,23	

Joanna Biziuk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 169 404,94	34 802 350,37
III.1.	zysk netto (+)	92 172 351,56	133 244 575,55
III.2.	strata netto (-)	-80 002 946,62	-98 442 225,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	196 383 856,83	220 853 474,60

Joanna Biziuk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczuk
kierownik jednostki

Joanna Biziuk
główny księgowy

2025-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Marian Kowalczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	78CCDB5C5DD5F8D6 
050659125		

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

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2025.04.28
rok mies. dzień

Adam Marian Kowalczuk
(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)

2025.04.28
rok mies. dzień

Adam Marian Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku 78CCDB5C5DD5F8D6 
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		

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

Joanna Biziuk

(główny księgowy)

2025.04.28

rok mies. dzień

Adam Marian Kowalczuk

(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)

2025.04.28
rok mies. dzień

Adam Marian Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok

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: 84.11.2 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2024 - 31.12.2024
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 Maławiczach Dolnych, 16-100 Sokółka, Maławicze Dołne 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 6S, 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
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. Kollątaja 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 Mieszkaniowej 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. 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 umarzeniu 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 niezutilizowanych 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 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 memorialowej, dotyczy tylko końca kwartału, natomiast faktury w pozostałych miesiącach obciążają koszty w momencie zapłaty
- opłacane z góry: prenumery, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, za energię (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesięczne, 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	przebieżenie	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 350 471,59	13 208,96	0,00	7 642,83	20 851,79	0,00	14 520,60	0,00	14 520,60	1 356 802,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	183 070,10	20 746,00	0,00	33 638,25	54 384,25	0,00	0,00	0,00	0,00	237 454,35
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 533 541,69	33 954,96	0,00	41 281,08	75 236,04	0,00	14 520,60	0,00	14 520,60	1 594 257,13
2.1.	Grunt	12 418 626,98	202 938,61	0,00	767 878,42	970 817,03	15 762,73	0,00	54 162,43	69 925,16	13 319 518,85
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	658 400,84				0,00	14 160,92	0,00	0,00	14 160,92	644 239,92
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 973 274,40	30 038 589,05	0,00	1 895 454,14	31 934 043,19	0,00	44 922,12	1 985 563,28	2 030 485,40	256 876 832,19
2.3.	Środki transportu	2 008 279,44	248 620,00	0,00	248 620,00	497 240,00	0,00	3 500,00	248 620,00	252 120,00	2 253 399,44
2.4.	Inne środki trwałe	6 344 532,25	176 287,11	0,00	965 533,28	1 141 820,39	0,00	127 669,36	35 547,00	163 216,36	7 323 176,28
2.	Razem środki trwałe	247 744 713,07	30 666 434,77	0,00	3 877 485,84	34 543 920,61	15 762,73	176 091,48	2 323 892,71	2 515 746,92	279 772 886,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 878 423,51	30 828 058,00	0,00	0,00	30 828 058,00	0,00	0,00	31 115 080,58	31 115 080,58	6 591 400,93
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	254 623 136,58	61 494 492,77	0,00	3 877 485,84	65 371 978,61	15 762,73	176 091,48	33 438 973,29	33 630 827,50	286 364 287,69

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/umorzenie w za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące bieżących składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	460 060,84	292 468,34	0,00	7 642,83	300 111,17	0,00	14 520,60	0,00	14 520,60	745 651,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	183 070,10	19 762,00	0,00	34 622,25	54 384,25	0,00	0,00	0,00	0,00	237 454,35
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	643 130,94	312 230,34	0,00	42 265,08	354 495,42	0,00	14 520,60	0,00	14 520,60	983 105,76
2.1.	Grunt					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący 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	87 295 889,21	8 334 794,86	0,00	0,00	8 334 794,86	0,00	44 922,12	664 309,54	709 231,66	94 921 452,41
2.3.	Środki transportu	1 742 514,99	167 950,24	0,00	0,00	167 950,24	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	1 906 965,23
2.4.	Inne środki trwałe	4 132 517,76	397 959,61	0,00	595 338,08	993 297,69	0,00	127 669,36	592,45	128 261,81	4 997 553,64
2.	Razem środki trwałe	93 170 921,96	8 900 704,71	0,00	595 338,08	9 496 042,79	0,00	176 091,48	664 901,99	840 993,47	101 825 971,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	93 170 921,96	8 900 704,71	0,00	595 338,08	9 496 042,79	0,00	176 091,48	664 901,99	840 993,47	101 825 971,28

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.	2 540,00			2 540,00
2.	400 122,00			400 122,00
3.	22 449,96			22 449,96
...	58 608,00			58 608,00
...				0,00
RAZEM	483 719,96	0,00	0,00	483 719,96

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 akcje, 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	326 320,00	32 641 500,00	11 315,00	1 131 500,00			337 635,00	33 773 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
	Razem	326 320,00	32 641 500,00	11 315,00	1 131 500,00	0,00	0,00	337 635,00	33 773 000,00

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	642 290,60	37 849,74		93 050,25	93 050,25	587 090,09
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	24 919 845,43	2 024 969,46	0,00	388 712,68	388 712,68	26 556 102,21
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	24 916 333,26	2 024 969,46	0,00	388 712,68	388 712,68	26 552 590,04
	Razem	25 562 136,03	2 062 819,20	0,00	481 762,93	481 762,93	27 143 192,30

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	Przychody przyszłych okresów	0,00				0,00	0,00
2		0,00				0,00	0,00
3		0,00				0,00	0,00
...		0,00				0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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			
		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	69 703,13	211 304,99	0,00				69 703,13	211 304,99
2	Gmina Sokółka	13 560 000,00	14 973 131,68	9 860 000,00	22 073 807,19	14 425 254,39	5 133 131,64	37 845 254,39	42 180 070,51
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	13 629 703,13	15 184 436,67	9 860 000,00	22 073 807,19	14 425 254,39	5 133 131,64	37 914 957,52	42 391 375,50

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
		0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	Odpisy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop i inne	3 955 579,26
	Razem	3 955 579,26

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 2024 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

2.6 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:
Adam Marian
Kowalczyk
Urząd Miejski w Sokółce
Date / Data: 2025-04-
28 10:11



Signed by /
Podpisano przez:
Joanna Biziuk
Date / Data:
2025-04-28 10:11