

**ZARZĄDZENIE NR 76/2022**  
**BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA**

z dnia 6 maja 2022 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ((Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236 poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270, z 2022 r. poz.376, poz. 569, poz. 583, poz. 655) zarządzam, co następuje:


**§ 1.** Przekazuję Radzie Miasta Hajnówka sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2021 rok, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, stanowiącego załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, stanowiącego załącznik nr 4 do zarządzenia,
- 5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, stanowiącej załącznik nr 5 do zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

**Jerzy Sirak**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Hajnówka</b>  ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina HAJNÓWKA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 26F2A9397D4C524A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658999</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 607 473,00	16 170 930,76	I Zobowiązania	31 412 371,71	27 256 294,98
I.1 Środki pieniężne	5 607 473,00	16 170 930,76	I.1 Zobowiązania finansowe	31 335 952,00	27 071 216,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 607 473,00	16 170 610,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	320,70	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	31 335 952,00	27 071 216,00
II Należności i rozliczenia	1 819 605,86	5 350 250,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	68 341,06	180 834,50
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	8 078,65	4 244,48
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-25 189 720,85	-6 936 449,91
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 572 500,95	18 253 270,94
II.2 Należności od budżetów	536 280,22	866 657,66	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 572 500,95	18 253 270,94
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 283 325,64	4 483 592,65	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-26 762 221,80	-25 189 720,85
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 204 428,00	1 201 336,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 427 078,86</b>	<b>21 521 181,07</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 427 078,86</b>	<b>21 521 181,07</b>

Agnieszka Irena Zabrocka  
skarbnik

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
zarząd

BeSTia

26F2A9397D4C524A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Agnieszka Irena Zabrocka

skarbnik

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak

zarząd

BeSTia

26F2A9397D4C524A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Hajnówka</b> ul.Aleksego Zina 1  17-200 HAJNÓWKA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A7BE1BDB5754C394 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658999</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	218 499 971,40	214 619 252,08	A Fundusz	227 945 575,05	225 747 617,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 410,92	60 378,81	A.I Fundusz jednostki	208 724 196,95	202 181 674,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	184 687 768,39	180 568 175,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 221 378,10	23 565 942,97
A.II.1 Środki trwałe	182 465 604,85	179 531 937,43	A.II.1 Zysk netto (+)	80 417 629,56	87 949 737,17
A.II.1.1 Grunty	69 734 127,10	69 559 480,15	A.II.2 Strata netto (-)	-61 196 251,46	-64 383 794,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 881 799,84	21 881 799,84	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	107 461 592,44	104 651 731,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 572 080,39	4 480 095,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	576 415,16	662 035,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	121 389,76	178 595,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 324 731,47	11 356 897,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 222 163,54	1 036 237,99	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	7 999,14
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 712 364,86	10 579 180,67
A.III Należności długoterminowe	552 792,09	777 697,85	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 160 107,99	1 185 169,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	33 213 000,00	33 213 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	239 753,94	64 596,22
A.IV.1 Akcje i udziały	33 213 000,00	33 213 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 271 414,68	597 543,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 602 564,72	2 297 823,80

Agnieszka Irena Zabrocka  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

A7BE1BDB5754C394

Jerzy Sirak

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	189 826,31	249 067,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	464 794,71	295 251,77
B Aktywa obrotowe	18 770 335,12	22 485 262,43	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 183 750,58	4 413 617,06
B.I Zapasy	99 466,18	117 214,96	D.II.8 Fundusze specjalne	1 600 151,93	1 476 111,29
B.I.1 Materiały	72 987,87	93 690,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	258 173,02	248 625,53
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 341 978,91	1 227 485,76
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	612 292,09	769 698,71
B.I.4 Towary	26 478,31	23 524,91	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	74,52	18,48
B.II Należności krótkoterminowe	16 846 331,62	17 388 512,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	388 817,20	509 562,09			
B.II.2 Należności od budżetów	59 866,93	31 178,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	4 543,36			
B.II.4 Pozostałe należności	16 397 547,49	16 843 228,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	100,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 824 537,32	4 979 535,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	321,10			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 824 537,32	4 921 818,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	57 395,91			
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			

Agnieszka Irena Zabrocka  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

A7BE1BDB5754C394

Jerzy Sirak

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>237 270 306,52</b>	<b>237 104 514,51</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>237 270 306,52</b>	<b>237 104 514,51</b>

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Irena Zabrocka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

A7BE1BDB5754C394

\_\_\_\_\_  
Jerzy Sirak

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Agnieszka Irena Zabrocka  
(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

A7BE1BDB5754C394

Jerzy Sirak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Hajnówka ul. Aleksego Żina 1 17-200 HAJNÓWKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050658999			771AE8DE15BE1D7C	
				
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		109 719 280,35	120 148 382,68
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 140 724,07	7 818 900,70
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	13 590,28
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		101 969,79	194 867,97
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 454 000,00	1 450 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		100 948 319,39	110 671 023,73
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		91 864 525,44	118 302 302,25
B.I.	Amortyzacja		5 478 942,11	6 078 908,08
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 054 860,56	7 381 218,74
B.III.	Usługi obce		9 512 574,92	11 526 566,03
B.IV.	Podatki i opłaty		210 482,38	217 269,81
B.V.	Wynagrodzenia		32 102 150,12	34 347 737,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 890 954,76	29 341 047,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		29 614 560,59	29 296 110,47
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	113 443,69
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		17 854 754,91	1 846 080,43
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 485 441,38	1 650 555,23
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 485 441,38	1 650 555,23
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 573 724,90	1 282 105,00

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2022-05-06  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

BeSTia

771AE8DE15BE1D7C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	30 000,00	5 000,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 543 724,90	1 277 105,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	17 766 471,39	2 214 530,66
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 287 251,83	1 914 618,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	157 865,43	90 000,00
G.II.	Odsetki	26 813,82	25 003,91
G.III.	Inne	2 102 572,58	1 799 614,27
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	757 783,08	478 677,99
H.I.	Odsetki	526 782,00	414 389,47
H.II.	Inne	231 001,08	64 288,52
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	19 295 940,14	3 650 470,85
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	73 880,00	83 611,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	682,04	916,88
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	19 221 378,10	3 565 942,97

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-06  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

BeSTia

771AE8DE15BE1D7C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-06  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

BeSTia

771AE8DE15BE1D7C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Miejska Hajnówka</b> ul.Aleksego Żina 1 17-200 HAJNÓWKA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658999</b>		Wysłać bez pisma przewodniego C3AB241CF7480F8E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	206 249 894,32	208 724 196,95	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	186 156 371,59	179 598 483,33	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	72 646 133,94	80 417 629,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	98 918 729,64	92 471 984,94	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	14 387 120,86	2 174 837,88	
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	172 387,15	4 534 030,95	
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	32 000,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	183 984 874,24	182 214 834,61	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	55 723 953,86	57 212 873,99	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	100 493 169,57	110 724 618,66	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 930 746,51	8 546 313,53	
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	6 114 507,07	4 859 141,11	
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	722 497,23	871 887,32	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	208 724 196,95	202 181 674,54	

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2022-05-06  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	19 221 378,10	23 565 942,97
III.1.	zysk netto (+)	80 417 629,56	87 949 737,17
III.2.	strata netto (-)	-61 196 251,46	-64 383 794,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	227 945 575,05	225 747 617,51

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-06  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2022-05-06  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA za 2021 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miejska Hajnówka
1.2	siedzibę jednostki 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
1.3	adres jednostki 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Stosownie do art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym(Dz. U. 2022 poz. 559) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W roku obrotowym przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, zawartych w polityce rachunkowości jednostki. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>• składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,</li> <li>• składniki majątku o wartości równej i wyższej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza rok, zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji ilościowo-wartościowej, dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>• składniki majątku o wartości równej i wyższej 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza rok, są umarzone i amortyzowane za okres całego roku, a od wartości początkowej proporcjonalnie do okresu użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ul> Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub nabycia. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Ewidencję magazynową prowadzi się do artykułów spożywczych służących sporządzaniu posiłków. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz jednostki wykazano w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalony jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W zakładach budżetowych rozliczeniu z budżetem podlega nie wynik finansowy, ale stan środków obrotowych na koniec roku.
5.	inne informacje brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela II.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	436 870,39	63 004,72								499 875,11
2	Środki trwałe, w tym:	243 002 692,58	410 334,28	3 386 876,73	4 595 847,27	9 211,66	4 417 784,27	925 073,50	346 827,08	12 318,66	245 702 959,01
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	69 734 127,10	36 266,00	0,00	141 266,80	0,00	0,00	352 179,75	0,00	0,00	69 559 480,15
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	159 169 342,60	0,00	2 686 261,93	4 274 831,07	0,00	4 274 831,07	572 893,75	74 671,64	12 318,66	161 195 720,48
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	8 906 851,57	19 500,00	454 805,80	179 749,40	9 211,66	63 680,00	0,00	243 399,36	0,00	9 263 039,07
d)	Środki transportu.	2 097 145,94	91 621,04	100 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 453,50	0,00	2 267 681,48
e)	Inne środki trwałe.	3 095 225,37	262 947,24	145 441,00	0,00	0,00	79 273,20	0,00	7 302,58	0,00	3 417 037,83
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 222 163,54	2 086 722,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 372 648,45	936 237,99
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	390 459,47	49 036,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 496,30
2	Środki trwałe, w tym:	60 537 088,04	6 444 145,58	0,00	155 943,62	303 841,04	372 657,38	7 186,84	66 141 604,74
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	51 718 403,12	5 403 194,16	0,00	150 443,62	303 841,04	72 348,37	3 107,01	56 591 857,24
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	4 310 649,32	665 578,98	0,00	5 500,00	0,00	243 399,36	0,00	4 727 328,94
d)	Środki transportu.	1 520 730,78	106 368,52	0,00	0,00	0,00	50 870,65	0,00	1 576 228,65
e)	Inne środki trwałe.	2 987 304,82	269 003,92	0,00	0,00	0,00	6 039,00	4 079,83	3 246 189,91
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 926,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak informacji						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Tabela II.1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych						
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Tabela II 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2021 r.						
Lp.	Treść (nr działki obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 4+5-6	
				Zwiększenie	Zmniejszenie		
1	2	3	4	5	6	7	
1	1/193,1/194, 1/195, 1/196	Powierzchnia (m2)	5993			5993	
		Wartość (zł)	235 405,00			235 405,00	
2	2320/210	Powierzchnia (m2)	2675			2675	
		Wartość (zł)	92 903,00			92 903,00	
3	2320/211	Powierzchnia (m2)	1089			1089	
		Wartość (zł)	37 821,00			37 821,00	
OGÓLEM			366 129,00	0,00	0,00	366 129,00	
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						
	Tabela II.1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.						
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
			Zwiększenie	Zmniejszenie			
1	2	3	5	6	7		
1	-	-	-	-	-		
2	-	-	-	-	-		
3	-	-	-	-	-		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						



Tabela II 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość	Wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość (3 + 6)	Wartość udziałów - konto 030 (4 + 7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Udziały	33213	33 213 000,00	0	0	0,00	0	33213	33 213 000,00	0
1	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o. o.	13799	13 799 000,00	0	0	0,00	0	13799	13 799 000,00	0
2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.	16088	16 088 000,00	0	0	0,00	0	16088	16 088 000,00	0
3	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o.	3326	3 326 000,00	0	0	0,00	0	3326	3 326 000,00	0
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	33213	33 213 000,00	0	0	0,00	0	33213	33 213 000,00	0

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2021 r.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Pozostałe należności - podatki os. Fizyczne	333 679,44		42 697,23	290 982,21
2	Pozostałe należności - podatki os. Prawne	1 351 069,74	56 672,59		1 407 742,33
3	Pozostałe należności - dochody GGR	2 221,06	13 807,07		16 028,13
4	Pozostałe należności - należności SKS	21 793,97	5 895,62		27 689,59
5	Pozostałe należności - odsetki	879 579,33	58 652,93	24 677,00	913 555,26
6	Z tytułu usług świadczonych przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i odsetki	714 697,69	104 610,66	63 318,05	755 990,30
7	MOPS - fundusz alimentacyjny	2 764 604,05	63 637,53		2 828 241,58
8	MOPS - zaliczka alimentacyjna	261 448,75		0,00	261 448,75
9	MOPS - odsetki od funduszu alimentacyjnego	940 430,84	251 765,38		1 192 196,22
10	MOPS - świadczenia nienależnie pobrane	9 628,20	6 000,00		15 628,20
11	MOPS - odsetki od świadczeń nienależnie pobranych	2 243,04	386,72		2 629,76
12	MOPS - koszty upomnienia	11,60			11,60

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	-	-	-	-	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie					
	Nie dotyczy					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
Tabela II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:		Kwota			
1	2		3			
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami		36 515 410,77			
2	Nagrody Jubileuszowe		530 861,96			
3	Odprawy emerytalne i rentowe		524 640,23			
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		1 328 775,91			
5	Inne świadczenia pracownicze*		165 658,64			
	OGÓLEM		39 065 347,51			
*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.						
1.16.	inne informacje					
	Nie dotyczy					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					

Tabela II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie ze znakiem minus	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM					

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela II 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.				
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesiony w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Przebudowa dróg	398 412,29		
2	Zabudowa na kontenery na odpady komunalne ul. Warszawska 31	13 590,28		
	OGÓŁEM	412 002,57		

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

Umorzenie składek ZUS – 107.073,45 zł, umorzenie podatku od nieruchomości i odsetek – 56.035,00 zł, amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 393.997,15 zł, straty z tytułu pożaru 4.037,41 zł, odszkodowanie od ubezpieczyciela z tytułu pożaru – 1.954,90, zł,

2.4. informację 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

Nie dotyczy

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

.....  
(główny księgowy)

2022.05.06  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)