

**ZARZĄDZENIE NR 64/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA**

z dnia 26 kwietnia 2024 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego za 2023 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz.1641, poz. 1693, poz. 1872) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przekazuję Radzie Miasta Hajnówka sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2023 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia, składające się z:

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


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

Burmistrz Miasta

**Jerzy Sirak**

Załącznik do zarządzenia Nr 64/2024  
Burmistrza Miasta Hajnówka  
z dnia 26 kwietnia 2024 r.

## **Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2023 rok**

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 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 575BA001A844680A 
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	22 056 571,76	18 237 222,99	I Zobowiązania	25 755 344,78	23 336 542,92
I.1 Środki pieniężne	22 056 571,76	18 237 222,99	I.1 Zobowiązania finansowe	24 352 664,00	21 522 247,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 056 571,76	18 237 222,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	2 813 803,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	24 352 664,00	18 708 444,00
II Należności i rozliczenia	35 450,89	1 714 257,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 401 484,47	1 812 364,55
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 196,31	1 931,37
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 117 962,13	-5 039 338,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 818 487,78	78 623,77
II.2 Należności od budżetów	13 780,00	3 346,07	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 818 487,78	78 623,77
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	21 670,89	1 710 911,50	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 (+,-)	-6 936 449,91	-5 117 962,13
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 454 640,00	1 654 276,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>22 092 022,65</b>	<b>19 951 480,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>22 092 022,65</b>	<b>19 951 480,56</b>

Agnieszka Irena Zabrocka  
skarbnik

2024-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
zarząd

BeSTia

575BA001A844680A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Agnieszka Irena Zabrocka

skarbnik

2024-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak

zarząd

BeSTia

575BA001A844680A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Hajnówka</b>  ul. Aleksiego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658999</b>		Wysłać bez pisma przewodniego F40C2F950681593C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	219 641 158,87	231 830 072,30	A Fundusz	227 519 941,15	246 030 485,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 727,43	0,00	A.I Fundusz jednostki	213 160 344,25	216 603 227,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	185 722 552,14	187 142 086,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 359 596,90	29 427 258,18
A.II.1 Środki trwałe	183 596 606,37	182 076 300,17	A.II.1 Zysk netto (+)	86 555 785,58	90 652 823,63
A.II.1.1 Grunty	70 534 850,54	70 906 357,73	A.II.2 Strata netto (-)	-72 196 188,68	-61 225 565,45
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 639 775,94	11 164 885,63	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	108 030 722,44	106 965 086,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 994 491,58	3 366 263,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	766 278,30	602 969,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	270 263,51	235 622,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 979 974,61	8 074 575,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 125 945,77	5 065 786,49	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 287 095,31	7 615 589,49
A.III Należności długoterminowe	692 879,30	458 985,64	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 229 677,89	1 739 810,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	33 213 000,00	44 229 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	101 825,86	126 546,73
A.IV.1 Akcje i udziały	33 213 000,00	44 229 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	638 422,00	1 143 225,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 524 265,21	2 769 667,12

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

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

F40C2F950681593C

\_\_\_\_\_  
Jerzy Sirak  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 001 203,66	176 695,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	356 282,17	203 862,45
B Aktywa obrotowe	16 858 756,89	22 274 988,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	27,23	1 287,05
B.I Zapasy	137 618,11	136 660,48	D.II.8 Fundusze specjalne	1 435 391,29	1 454 494,22
B.I.1 Materiały	106 190,45	104 934,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	262 069,84	325 571,47
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 173 321,45	1 128 922,75
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	692 879,30	453 469,52
B.I.4 Towary	31 427,66	31 726,44	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 516,12
B.II Należności krótkoterminowe	16 057 256,15	21 409 677,55			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	541 909,73	3 164 744,57			
B.II.2 Należności od budżetów	36 374,07	63 043,73			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 332,98	4 819,72			
B.II.4 Pozostałe należności	15 468 639,37	18 177 069,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	663 882,63	726 871,07			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	659 101,04	712 760,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 781,59	14 110,27			
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

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

F40C2F950681593C

Jerzy Sirak

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 779,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>236 499 915,76</b>	<b>254 105 060,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>236 499 915,76</b>	<b>254 105 060,40</b>

Agnieszka Irena Zabrocka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

F40C2F950681593C

Jerzy Sirak

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Irena Zabrocka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

F40C2F950681593C


Jerzy Sirak

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Hajnówka</b>  ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658999</b>		Wysłać bez pisma przewodniego C0AE974F2457848E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	125 163 645,37	132 795 543,46	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 997 071,74	9 428 717,05	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	52 612,92	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	308 100,78	847 356,78	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 480 000,00	1 925 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	114 325 859,93	120 594 469,63	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	112 893 271,79	104 472 623,51	
B.I. Amortyzacja	6 232 444,40	6 518 394,89	
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 958 111,73	11 291 198,89	
B.III. Usługi obce	14 529 204,62	17 120 118,03	
B.IV. Podatki i opłaty	250 029,61	281 117,18	
B.V. Wynagrodzenia	37 685 416,73	41 866 045,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 589 538,33	10 875 399,22	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 226 731,46	16 316 926,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 666,80	7 754,80	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 417 128,11	195 668,43	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	12 270 373,58	28 322 919,95	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 801 063,96	1 797 047,37	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 801 063,96	1 797 047,37	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 426 901,22	1 683 763,52	

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

BeSTia

C0AE974F2457848E

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	58 700,00	22 800,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 368 201,22	1 660 963,52
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	12 644 536,32	28 436 203,80
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	3 388 507,27	3 369 218,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	600 000,00	860 000,00
G.II.	Odsetki	1 164 184,98	1 424 166,50
G.III.	Inne	1 624 322,29	1 085 051,57
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 627 778,68	2 330 623,39
H.I.	Odsetki	1 482 472,29	1 834 660,45
H.II.	Inne	145 306,39	495 962,94
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	14 405 264,91	29 474 798,48
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	43 622,00	46 248,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	2 046,01	1 292,30
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	14 359 596,90	29 427 258,18

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

BeSTia

C0AE974F2457848E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

BeSTia

C0AE974F2457848E

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
<p>Gmina Miejska Hajnówka</p> <p>ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA</p>			<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050658999			56F5F54A20E1B922	
				
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		202 181 674,54	213 160 344,25
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		218 191 906,82	235 961 947,39
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		87 949 737,17	86 555 785,58
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		118 011 112,23	117 402 951,64
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		10 975 634,37	19 077 776,73
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		1 255 121,35	1 259 843,34
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		301,70	11 665 590,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		202 324 510,23	232 519 064,55
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		59 706 149,30	72 196 188,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		119 729 321,85	117 491 602,16
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		21 016 499,95	29 675 643,63
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		1 390 462,92	12 529 815,48
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		482 076,21	625 814,60
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		213 160 344,25	216 603 227,09

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	14 359 596,90	29 427 258,18
III.1.	zysk netto (+)	86 555 785,58	90 652 823,63
III.2.	strata netto (-)	-72 196 188,68	-61 225 565,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	227 519 941,15	246 030 485,27

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

\_\_\_\_\_  
2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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

Agnieszka Irena Zabrocka  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Sirak  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA za 2023 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. 2024 poz. 609) 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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. Każda podległa jednostka organizacyjna stosuje własną politykę rachunkowości.
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 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	502 800,34									502 800,34
2	Środki trwałe, w tym:	255 631 742,69	880 697,90	15 344 042,43	1 427 081,26	934 894,68	1 502 360,57	88 405,43	422 631,77	11 165 203,72	261 039 857,47
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	70 534 850,54	600,00		1 319 681,14	502 453,30	1 394 991,44	56 235,81			70 906 357,73
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	169 858 135,54	29 224,00	14 510 585,43		183 717,14	3 142,41	32 169,62	7 479,00	10 397 000,00	174 141 871,08
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	9 182 685,37	81 043,46	91 598,00	99 405,12	22 763,87	71 312,72		50 179,15	59 258,72	9 296 745,23
d)	Środki transportu.	2 465 347,08		708 945,00					63 399,72	708 945,00	2 401 947,36
e)	Inne środki trwałe.	3 590 724,16	769 830,44	32 914,00	7 995,00	225 960,37	32 914,00		301 573,90		4 292 936,07
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 125 945,77	18 555 001,03	20 809,65						15 635 969,96	5 065 786,49
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									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 01.01.2023r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	490 072,91	12 727,43							502 800,34
2	Środki trwałe, w tym:	72 035 136,32	7 595 368,31	0,00	2 763,87	56 736,65	21 054,14	422 631,77	169 289,14	78 963 556,80
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	61 813 197,24	5 496 061,48			45,83	21 054,14	7 479,00		67 280 679,75
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	5 336 526,95	735 904,75		2 763,87	56 690,82		50 179,15	57 382,17	5 910 943,43
d)	Środki transportu.	1 699 068,78	275 215,59					63 399,72	111 906,97	1 798 977,68
e)	Inne środki trwałe.	3 186 343,35	1 088 186,49					301 573,9		3 972 955,94
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									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 wieczystość

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2023 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	1/194, 1/195, 1/196	Powierzchnia (m2)	5993		3 534,00	2 459,00
		Wartość (zł)	235 405,00		138 816,00	96 589,00
2	2320/210	Powierzchnia (m2)	2675			2 675,00
		Wartość (zł)	92 903,00			92 903,00
3	2320/211	Powierzchnia (m2)	1089			1 089,00
		Wartość (zł)	37 821,00			37 821,00
OGÓLEM			366 129,00	0,00	138 816,00	227 313,00

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	11016	11 016 000,00	0	44229	44 229 000,00	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	11016	11 016 000,00	0	14342	14 342 000,00	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	11016	11 016 000,00	0	44229	44 229 000,00	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 2023 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	Odpis należności funduszu alimentacyjnego	2 431 625,76	102 320,34		2 533 946,10
2	Odpis należności zaliczki alimentacyjnej	267 630,21			267 630,21
3	Odpis należności odsetek od funduszu alimentacyjnego	1 371 708,18	293 553,32	7 596,38	1 657 665,12
7	Z tytułu świadczenia usług z odsetkami	766 712,17	161 120,86	66 190,62	861 642,41
8	Pozostałe należności – podatki od os. fizycznych	242 409,95	8 596,52		251 006,47
9	Pozostałe należności – podatki od os. pranych	1 414 902,24	245 203,82		1 660 106,06
10	Pozostałe należności – dochody GGR	14 134,96	2 365,06		16 500,02
11	Pozostałe należności – należności SKS				0,00
12	Pozostałe należności – odsetki	1 026 711,55	379 361,32		1 406 072,87

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 celu 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
1	należności z tytułu sprzedaży lokalu na raty	395 576,00	0,00	-79 468,00	0,00	316 108,00
2	należności z tytułu przyszłych opłat za ogniwa fotowoltaiczne	91 709,60	0,00	-73 390,81	0,00	18 318,79
3	należności z tytułu opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego	205 593,70	0,00	-86 550,97	0,00	119 042,73
	OGÓLEM	692 879,30	0,00	-239 409,78	0,00	453 469,52
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	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.	łącznie 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		43 810 495,72			
2	Nagrody Jubileuszowe		849 101,25			
3	Odprawy emerytalne i rentowe		705 780,78			
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		1 685 654,96			
5	Inne świadczenia pracownicze*		194 634,82			
	OGÓLEM		47 245 667,53			
*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	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM					
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:			
1	2	3	4	5		
1	przebudowa dróg	2 941 836,60				
2	plac zabaw i siłownia na osiedlu Dolne z budżetu obywatelskiego	39 101,60				
3	komputery i drukarki	79 544,00				
4	dokumentacja na przebudowę parkingu przy budynku Urzędu	52 947,10				
5	zadania inwestycyjne z projektu "Hajnówka - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020"	739 308,83				
	zadania inwestycyjne z projektu "Hajnówka OdNowa – Zielona Transformacja"	728 976,49				
6	Wymiana oświetlenia na energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Miasta Hajnówka	669 983,41				
7	przebudowa starej części Przedszkola nr 3	78 720,00				
8	rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 3	2 823 840,59				
9	modernizacja kotłowni	10 397 000,00				
10	pozostałe	3 742,41				
	OGÓLEM	18 555 001,03				

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody i koszty występujące incydentalnie były nieznacznej wartości.
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
	Nie dotyczy

.....

2024.04.25

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)