

ZARZĄDZENIE NR 50/2025
BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA

z dnia 29 kwietnia 2025 r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz.1907, z 2025 r. poz. 39) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miasta Hajnówka sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2024 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

Ireneusz Roman Kiendyś

Załącznik do zarządzenia Nr 50/2025
Burmistrza Miasta Hajnówka
z dnia 29 kwietnia 2025 r.

Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Hajnówka za 2024 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HAJNÓWKA sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Gmina Miejska Hajnówka ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA		Wysłać bez pisma przewodniego 7879F7C8F1207A95
Numer identyfikacyjny REGON 050658999		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 237 222,99	14 185 402,75	I Zobowiązania	23 336 542,92	18 933 933,40
I.1 Środki pieniężne	18 237 222,99	14 185 402,75	I.1 Zobowiązania finansowe	21 522 247,00	18 708 444,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 237 222,99	14 185 402,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 813 803,00	2 636 148,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 708 444,00	16 072 296,00
II Należności i rozliczenia	1 714 257,57	21 891,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 812 364,55	222 301,81
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 931,37	3 187,59
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 039 338,36	-10 405 553,61
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	78 623,77	-5 366 215,25
II.2 Należności od budżetów	3 346,07	21 891,03	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	78 623,77	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 710 911,50	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 366 215,25
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 (+,-)	-5 117 962,13	-5 039 338,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 654 276,00	5 678 913,99
Suma aktywów	19 951 480,56	14 207 293,78	Suma pasywów	19 951 480,56	14 207 293,78

Monika Daniluk
skarbnik

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendys
zarząd

Monika Daniluk
skarbnik

2025-04-16
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendys
zarząd

BeSTia

7879F7C8F1207A95

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Gmina Miejska Hajnówka ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA		Wysłać bez pisma przewodniego 78E2049F3FC31816
Numer identyfikacyjny REGON 050658999		
	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	231 830 072,30	260 207 353,32	A Fundusz	246 030 485,27	271 828 540,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	216 603 227,09	243 596 479,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	187 142 086,66	215 605 742,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 427 258,18	28 312 845,26
A.II.1 Środki trwałe	182 076 300,17	213 935 676,85	A.II.1 Zysk netto (+)	90 652 823,63	103 674 711,27
A.II.1.1 Grunty	70 906 357,73	73 920 628,32	A.II.2 Strata netto (-)	-61 225 565,45	-75 361 866,01
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 164 885,63	14 242 268,86	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	-80 784,36
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 965 086,77	136 707 103,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 366 263,90	2 594 461,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	602 969,68	441 590,73	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	235 622,09	271 893,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 074 575,13	9 034 054,23
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 065 786,49	1 670 066,11	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	7 615 589,49	8 661 443,87
A.III Należności długoterminowe	458 985,64	372 610,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 739 810,92	1 599 974,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	44 229 000,00	44 229 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	126 546,73	294 856,89
A.IV.1 Akcje i udziały	44 229 000,00	44 229 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 143 225,08	1 342 359,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 769 667,12	3 375 645,26

Monika Daniluk
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
78E2049F3FC31816

Ireneusz Roman Kiendyś
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	176 695,92	312 426,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	203 862,45	158 434,59
B Aktywa obrotowe	22 274 988,10	20 655 241,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 287,05	1,50
B.I Zapasy	136 660,48	122 270,89	D.II.8 Fundusze specjalne	1 454 494,22	1 577 745,28
B.I.1 Materiały	104 934,04	101 383,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	325 571,47	481 475,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 128 922,75	1 096 270,27
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	453 469,52	372 610,36
B.I.4 Towary	31 726,44	20 887,81	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 516,12	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	21 409 677,55	19 771 506,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 164 744,57	662 514,11			
B.II.2 Należności od budżetów	63 043,73	240 496,32			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 819,72	509,32			
B.II.4 Pozostałe należności	18 177 069,53	18 867 986,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	726 871,07	761 464,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	712 760,80	601 344,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	14 110,27	160 120,29			
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			

Monika Daniluk
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
78E2049F3FC31816

Ireneusz Roman Kiendys
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 779,00	0,00			
Suma aktywów	254 105 060,40	280 862 595,09	Suma pasywów	254 105 060,40	280 862 595,09

Monika Daniluk
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
78E2049F3FC31816

Ireneusz Roman Kiendyś
(kierownik jednostki)

Monika Daniluk
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
78E2049F3FC31816

Ireneusz Roman Kiendys
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Hajnówka			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
ul. Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA			Wysłać bez pisma przewodniego 35EF50AFC0EE4176	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
050658999				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		132 795 543,46	146 867 730,28
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 428 717,05	9 782 743,54
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		847 356,78	997 214,89
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 925 000,00	2 463 188,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		120 594 469,63	133 624 583,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		104 472 623,51	119 217 706,58
B.I.	Amortyzacja		6 518 394,89	6 603 831,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		11 291 198,89	10 700 230,45
B.III.	Usługi obce		17 120 118,03	17 735 376,04
B.IV.	Podatki i opłaty		281 117,18	271 383,91
B.V.	Wynagrodzenia		41 866 045,14	50 957 539,74
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 875 399,22	13 614 434,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		16 316 926,93	19 049 994,27
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 754,80	19 418,76
B.X.	Pozostałe obciążenia		195 668,43	265 496,99
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		28 322 919,95	27 650 023,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 797 047,37	1 983 678,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 797 047,37	1 983 678,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 683 763,52	1 575 134,47

Monika Daniluk
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendyś
kierownik jednostki

BeSTia

35EF50AFC0EE4176

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	22 800,00	14 977,36
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 660 963,52	1 560 157,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 436 203,80	28 058 567,33
G.	Przychody finansowe	3 369 218,07	2 485 979,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	860 000,00	760 000,00
G.II.	Odsetki	1 424 166,50	752 754,36
G.III.	Inne	1 085 051,57	973 225,45
H.	Koszty finansowe	2 330 623,39	2 140 260,97
H.I.	Odsetki	1 834 660,45	1 539 357,55
H.II.	Inne	495 962,94	600 903,42
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 474 798,48	28 404 286,17
J.	Podatek dochodowy	46 248,00	91 429,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 292,30	80 796,27
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 427 258,18	28 232 060,90

Monika Daniluk
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendyś
kierownik jednostki

BeSTia

35EF50AFC0EE4176

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Monika Daniluk
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendys
kierownik jednostki

BeSTia

35EF50AFC0EE4176

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Hajnówka ul. Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA Numer identyfikacyjny REGON 050658999	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego 91B05FA0949E68EB 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	213 160 344,25	216 603 227,09	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	235 961 947,39	274 640 389,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	86 555 785,58	90 652 823,63	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	117 402 951,64	140 927 586,32	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	19 077 776,73	32 493 974,58	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	20 619,83	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 259 843,34	7 403 008,34	
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	11 665 590,10	3 142 376,93	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	232 519 064,55	247 647 136,76	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	72 196 188,68	61 225 565,45	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	117 491 602,16	135 576 494,42	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	36 999,77	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	29 675 643,63	42 440 089,30	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	323 795,59	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	12 529 815,48	7 488 314,03	
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	625 814,60	555 878,20	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	216 603 227,09	243 596 479,96	

Monika Daniluk
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendyś
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	29 427 258,18	28 232 060,90
III.1.	zysk netto (+)	90 652 823,63	103 674 711,27
III.2.	strata netto (-)	-61 225 565,45	-75 361 866,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-80 784,36
IV.	Fundusz (II+,-III)	246 030 485,27	271 828 540,86

Monika Daniluk
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendys
kierownik jednostki

Monika Daniluk
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Roman Kiendys
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA za 2024 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki
Gmina Miejska Hajnówka
siedzibę jednostki
17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
adres jednostki
17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
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.
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie zawiera dane łączne.
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: • składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, • 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, • składniki majątku o wartości równej i wyższej 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza rok, są umarzane 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. 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.
inne informacje
brak
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 01.01.2024r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.
			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	1 800,30			20 257,28			1 939,99		522 917,93
2	Środki trwałe, w tym:	259 748 798,85	92 508,15	35 721 926,69	7 393 583,40	3 114 318,59	8 553 648,04	994 591,65	202 765,05	0,00	296 320 130,94
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	70 806 357,73			1 050,00	3 099 341,23		202 765,05			73 803 983,91
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	174 141 871,08	27 675,00	35 506 400,51	7 292 864,10	14 977,36	7 292 864,10		9 911,91		209 681 012,04
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	9 158 603,90	34 044,97	191 900,34	76 043,46		1 237 158,10	7 930,00	81 042,27		8 134 462,30
d)	Środki transportu.	2 401 947,36						783 896,60			1 618 050,76
e)	Inne środki trwałe.	3 140 018,78	30 788,18	23 625,84	23 625,84		23 625,84		111 810,87		3 082 621,93
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 065 786,49	32 451 322,22							35 847 042,60	1 670 068,11
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 01.01.2024r.	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne , w tym:	502 800,34	1 800,30	20 257,28			1 939,99		522 917,93
2	Środki trwałe, w tym:	77 670 258,68	6 962 672,80	0,00	1 151 454,65	783 896,60	196 481,73	0,00	82 501 098,50
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	67 280 679,75	6 025 449,38		323 795,59		8 425,18		72 973 908,36
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	5 783 132,90	659 198,04		826 084,00		76 245,68		5 540 001,26
d)	Środki transportu.	1 798 977,68	161 378,95			783 896,60			1 176 460,03
e)	Inne środki trwałe.	2 807 468,35	116 646,43		1 575,06		111 810,87		2 810 728,85
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak informacji

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	-	-	-	-	-	-	-

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2024 r.

Załącznik nr 1.4. Wartości gruntów użytkowanych w wieloletnim planie na dzień 31 grudnia 2024 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.	1/240, 1/195, 1/196	Powierzchnia (m2)	2 459		453	2 006
		Wartość (zł)	96 589,00		5 222,00	91 367,00
2.	2320/210, 2320/211	Powierzchnia (m2)	3 764			3 764
		Wartość (zł)	130 724,00	34 276,00		165 000,00
OGÓŁEM			227 313,00	34 276,00	5 222,00	256 367,00

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	4	5	6
1	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-

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	44 229	44 229 000,00	0	0	0,00	0	44 229	44 229 000,00	0
1	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o. o.	13 799	13 799 000,00	0	0	0,00	0	13 799	13 799 000,00	0
2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.	16 088	16 088 000,00	0	0	0,00	0	16 088	16 088 000,00	0
3	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o.	14 342	14 342 000,00	0	0	0,00	0	14 342	14 342 000,00	0
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM	44 229	44 229 000,00	0	0	0,00	0	44 229	44 229 000,00	0

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 2024 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	2 533 946,10	7 646,68		2 541 592,78
2	Odpis należności zaliczki alimentacyjnej	267 630,21		16 521,07	251 109,14
3	Odpis należności odsetek od funduszu alimentacyjnego	1 657 665,12	255 170,27		1 912 835,39
4	Z tytułu świadczenia usług najmu z odsetkami	861 642,41	70 525,53	130 034,65	802 133,29
5	Pozostałe należności – podatki od os. fizycznych	251 006,47	39 784,85		290 791,32
6	Pozostałe należności – podatki od os. pranych	1 660 106,06	69 956,15		1 730 062,21
7	Pozostałe należności – dochody GGR	16 500,02	2 594,21		19 094,23
8	Pozostałe należności – odsetki	1 406 072,87	329 600,32		1 735 673,19

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	316 108,00	0,00	-61 545,00	0,00	254 563,00
2	należności z tytułu przyszłych opłat za ogniwa fotowoltaiczne	18 318,79	0,00	-3 127,05	0,00	15 191,74
3	należności z tytułu opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego	119 042,73	0,00	-16 187,11	0,00	102 855,62
	OGÓŁEM	453 469,52	0,00	-80 859,16	0,00	372 610,36

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

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

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

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	51 958 539,67
2	Nagrody Jubileuszowe	835 387,38
3	Odprawy emerytalne i rentowe	880 210,38
4	Odписы na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 588 520,24
5	Inne świadczenia pracownicze*	196 733,83
	OGÓŁEM	56 459 391,50

*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.

inne informacje

Nie dotyczy

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					

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	10 305 659,61		
2	rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej Nr 3	2 867 428,50		
3	budowa 3 boisk wielofunkcyjnych	4 954 500,00		
4	remont i modernizacja budynku urzędu przy ul. 3 Maja 46	2 740 050,00		
5	budynek Akademii Przyrody	9 418 705,53		
6	urządzenia kompensacji mocy biernej w placówkach oświatowych	136 900,34		
7	remont zewnętrznej części budynku dawnych łaźni przyzakładowych - budynek Urzędu Miasta	477 620,84		
8	siłownia zewnętrzna, urządzenie na plac zabaw	61 457,84		
9	pozostałe zadania inwestycyjne realizowane w ramach projektu "Hajnowka Odnowa Zielona Transformacja"	1 430 455,83		
10	opracowanie dokumentacji Piłsudskiego 1	58 000,00		
	OGÓŁEM	32 450 778,49		

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody i koszty występujące incydentalnie były nieznacznej wartości.
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
inne informacje
Nie dotyczy
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nie dotyczy



Signed by /
Podpisano przez:

Monika Daniluk

Date / Data:
2025-04-29
15:12

(główny księgowy)

2025.04.29

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Ireneusz Roman
Klondyś

Date / Data:
2025-04-29 15:12

(kierownik jednostki)