

ZARZĄDZENIE NR 883/2024
BURMISTRZA SOKÓŁKI

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego gminy Sokółka za 2023 rok

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

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminy Sokółka za 2023 rok zgodnie z załącznikami:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 5) Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej w Sokółce oraz ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

BURMISTRZ

Ewa Kulikowska


POD WZGLĘDEM
FORMALNO-PRAWNYM
ZASTRZEŻEN
NIE WNOSZĘ

RAJCA PRAWNY

mgr Danuta Kowalczyk

29.04.2024 r.

Z up. Skarbnika
Jolanta Bziuk
Główny Księgowy
29.04.2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOKÓŁKA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego E296A6F6D3AE0491 
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 578 670,18	9 057 979,40	I Zobowiązania	39 727 152,71	41 341 285,59
I.1 Środki pieniężne	16 578 670,18	9 057 979,40	I.1 Zobowiązania finansowe	39 450 454,39	41 090 454,39
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 136 020,61	8 547 362,62	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 660 000,00	3 245 200,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	442 649,57	510 616,78	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 790 454,39	37 845 254,39
II Należności i rozliczenia	1 973 243,75	1 118 669,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	218 570,72	250 831,20
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	58 127,60	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-23 236 383,78	-33 671 748,91
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 126 524,85	-10 503 332,34
II.2 Należności od budżetów	1 714,70	25 089,17	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 971 529,05	1 093 580,11	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 683 875,28	-9 992 715,56
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-442 649,57	-510 616,78
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	442 649,57	510 616,78
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 552 508,50	-23 679 033,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 061 145,00	2 507 112,00
Suma aktywów	18 551 913,93	10 176 648,68	Suma pasywów	18 551 913,93	10 176 648,68

Joanna Biziuk
skarbnik

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

E296A6F6D3AE0491


Joanna Biziuk
skarbnik

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
zarząd

BeSTia

E296A6F6D3AE0491

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050659125			A29B7DA8C1B78AE6 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	186 962 773,40	195 004 458,17	A Fundusz	187 559 463,41	196 383 856,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	47 136,25	890 410,75	A.I Fundusz jednostki	172 825 926,38	184 214 451,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	159 264 747,71	161 452 214,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 733 537,03	12 169 404,94
A.II.1 Środki trwałe	155 605 755,42	154 573 791,11	A.II.1 Zysk netto (+)	109 666 520,02	92 172 351,56
A.II.1.1 Grunty	11 113 103,45	12 418 626,98	A.II.2 Strata netto (-)	-94 932 982,99	-80 002 946,62
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	654 504,57	658 400,84	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	141 978 634,52	139 227 044,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 256 698,71	1 959 829,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	442 068,35	265 764,45	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	815 250,39	702 525,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 610 004,93	10 601 246,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 658 992,29	6 878 423,51	D.I Zobowiązania długoterminowe	81 415,48	69 703,13
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 351 750,87	10 371 876,39
A.III Należności długoterminowe	7 289,44	20 332,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 983 499,20	1 906 888,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	27 643 600,00	32 641 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	88 982,40	146 691,39
A.IV.1 Akcje i udziały	27 643 600,00	32 641 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 228 820,75	1 602 241,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 202 101,72	3 692 816,81

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

A29B7DA8C1B78AE6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	175 964,90	158 121,36
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	910 122,77	961 252,75
B Aktywa obrotowe	11 206 694,94	11 980 645,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 956 404,51	1 079 179,08
B.I Zapasy	400 424,80	253 710,59	D.II.8 Fundusze specjalne	805 854,62	824 684,92
B.I.1 Materiały	335 522,47	253 710,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	542 528,07	562 776,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	263 326,55	261 908,28
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	64 902,33	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	176 838,58	159 667,33
B.II Należności krótkoterminowe	7 263 975,27	9 009 224,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	208 004,38	157 503,55			
B.II.2 Należności od budżetów	3 271,67	5 567,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 052 699,22	8 846 153,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 448 915,53	2 605 953,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 424,45	1 724,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 441 282,69	2 583 108,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	15 573,78			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 208,39	5 547,73			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

A29B7DA8C1B78AE6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	93 379,34	111 756,63			
Suma aktywów	198 169 468,34	206 985 103,68	Suma pasywów	198 169 468,34	206 985 103,68

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

A29B7DA8C1B78AE6

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
A29B7DA8C1B78AE6

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA SOKÓLKA Pl. Kościuszki 1 16-100 SOKÓLKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D977E63A33C42FA6	
050659125				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		151 360 078,05	140 871 749,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 519 028,68	3 987 336,51
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		164 085,47	971 037,20
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		29 772,98	40 270,65
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		147 647 190,92	135 873 105,42
B.	Koszty działalności operacyjnej		136 679 094,92	126 945 266,84
B.I.	Amortyzacja		7 724 227,38	8 431 786,11
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 823 394,36	10 283 716,27
B.III.	Usługi obce		20 608 444,59	22 879 709,15
B.IV.	Podatki i opłaty		305 225,15	371 429,48
B.V.	Wynagrodzenia		47 287 825,03	52 799 046,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 007 065,42	12 466 432,97
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 615 569,67	2 439 348,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		124 390,01	748 779,16
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		38 105 000,52	16 283 958,95
B.X.	Pozostałe obciążenia		77 952,79	241 060,02
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 680 983,13	13 926 482,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 343 264,67	2 838 080,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 321 162,06	342 194,09
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 022 102,61	2 495 886,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 821 174,52	2 525 500,96

Joanna Biziuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 821 174,52	2 525 500,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 203 073,28	14 239 062,83
G.	Przychody finansowe	1 397 896,22	1 733 518,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 375 121,01	1 709 350,71
G.III.	Inne	22 775,21	24 168,18
H.	Koszty finansowe	2 839 446,35	3 778 017,12
H.I.	Odsetki	2 122 098,51	2 798 678,92
H.II.	Inne	717 347,84	979 338,20
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 761 523,15	12 194 564,60
J.	Podatek dochodowy	27 006,67	24 835,30
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	979,45	324,36
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 733 537,03	12 169 404,94

Joanna Biziuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Biziuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		Wystać bez pisma przewodniego 9A00EF7F546F74DC 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		295 472 157,57	172 825 926,38
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		277 863 185,69	266 013 299,76
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		107 130 056,84	109 666 520,02
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		154 325 869,34	144 772 341,43
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		16 093 603,18	10 637 202,64
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		213 746,69	0,00
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		99 909,64	937 235,67
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		268 816 416,59	254 624 774,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły		88 176 778,24	94 932 982,99
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		152 130 207,59	134 336 995,05
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		27 957 055,37	24 702 289,88
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		56 066,11	130 283,58
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		496 309,28	522 222,75
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		172 825 926,38	184 214 451,89

Joanna Biziuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 733 537,03	12 169 404,94
III.1.	zysk netto (+)	109 666 520,02	92 172 351,56
III.2.	strata netto (-)	-94 932 982,99	-80 002 946,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	187 559 463,41	196 383 856,83

Joanna Biziuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

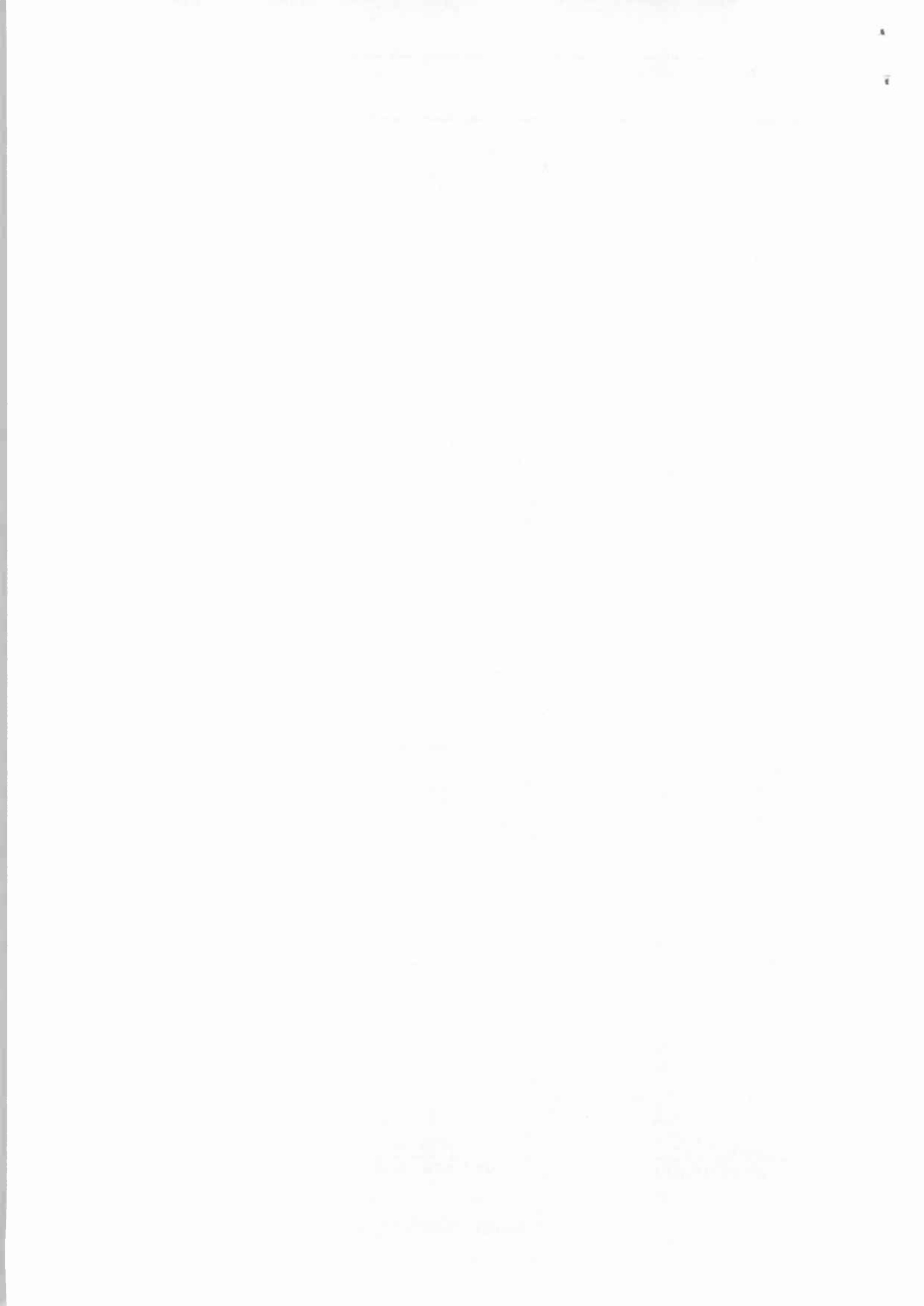
Ewa Kulikowska
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Biziuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kulikowska
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOKÓŁKA Pl.Kościuszki 1 16-100 SOKÓŁKA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659125		<p style="text-align: center;">4A44F72EC7F851E2</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Biziuk
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Ewa Kulikowska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 Nazwa jednostki: GMINA SOKÓŁKA, NIP: 5451815942
- 1.2 Siedziba jednostki: Plac Kościuszki 1, 16-100 Sokółka
- 1.3 Adres jednostki: Plac Kościuszki 1, 16-100 Sokółka
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności: B4.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
- 2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 - 31.12.2023
- 3 Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne - TAK i obejmuje dane następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego:
 - Urząd Miejski w Sokółce, 16-100 Sokółka, Plac Kościuszki 1, REGON: 000523353
 - Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Adama Mickiewicza, 16-100 Sokółka, ul. Grodzieńska 43, REGON: 000734392
 - Szkoła Podstawowa w Starej Rozedrance, 16-100 Sokółka, Stara Rozedranka 3, REGON: 000734340
 - Szkoła Podstawowa w Malawiczach Dolnych, 16-100 Sokółka, Malawicze Dolne 56, REGON: 000734334
 - Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 2, 16-100 Sokółka, ul. Szkolna 2, REGON: 000734400
 - Szkoła Podstawowa w Geniuszach, 16-100 Sokółka, Geniusze 34, REGON: 000734430
 - Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Walerego Wróblewskiego, 16-100 Sokółka, Os. Zielone 2, REGON: 000734417
 - Szkoła Podstawowa w Starej Kamionce, 16-100 Sokółka, Stara Kamionka 65, REGON: 000734452
 - Szkoła Podstawowa w Boguszech, 16-100 Sokółka, Bogusze 24, REGON: 000734423
 - Samorządowa Szkoła Muzyczna I Stopnia w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Mickiewicza 2A, REGON: 368064495
 - Złobek Miejski w Sokółce, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200670237
 - Przedszkole Nr 1, 16-100 Sokółka, ul. Sikorskiego 4, REGON: 200415798
 - Przedszkole Nr 2, 16-100 Sokółka, Os. Zielone2, REGON: 200415806
 - Przedszkole Nr 3, 16-100 Sokółka, ul. Kresowa 73, REGON: 200415812
 - Przedszkole Nr 4, 16-100 Sokółka, ul. Kollątaja 22, REGON: 200414899
 - Przedszkole Nr 5, 16-100 Sokółka, Os. Centrum 18, REGON: 200415781
 - Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Mariańska 31, REGON: 000986700
 - Ośrodek Pomocy Społecznej w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Generała Jana Henryka Dąbrowskiego 12, REGON: 050209965
 - Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokółce, Os. Centrum 18, 16-100 Sokółka, REGON: 385347461
 - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sokółce, 16-100 Sokółka, Plac Kościuszki 15, REGON: 000151851

- 4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Do środków trwałych zaliczamy aktywa o wartości wyższej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. powyżej kwoty 10 000,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Za otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub wg wartości rynkowej. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu zgodnie ze stawkami określonymi przez przepisy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku, a aktywa przyjęte w roku obrotowym począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęta metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe o wartości od 1000 zł do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Zapasy obejmują zakupione materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutilizowanych materiałów w cenie zakupu.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności w kwocie nie przekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Odpiski od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datę ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Miejskiego w Sokółce oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

- za moment powstania kosztów przyjmuje się datę miesiąca którego dokument dotyczy według zasady memorialowej, dotyczy tylko końca kwartału, natomiast faktury w pozostałych miesiącach obciążają koszty w momencie zapłaty
- opłacone z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, za energię (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Część II Dodatkowe Informacje i objaśnienia

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabyte	przejęcia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	480 989,27	874 666,52	0,00	17 712,00	892 378,52	0,00	5 184,20	17 712,00	22 896,20	1 350 471,59
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	183 070,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 070,10
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	664 059,37	874 666,52	0,00	17 712,00	892 378,52	0,00	5 184,20	17 712,00	22 896,20	1 533 541,69
2.1	Grunty	11 113 103,45	379 759,42	0,00	1 013 461,19	1 393 220,61	3 991,28	0,00	83 705,80	87 697,08	12 418 626,98
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	654 504,57				3 896,27	0,00	0,00	0,00	0,00	658 400,84
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	221 775 703,75	5 176 631,01	0,00	225 947,00	5 402 578,01	0,00	0,00	205 007,36	205 007,36	226 973 274,40
2.3	Środki transportu	1 977 763,44	0,00	0,00	30 516,00	30 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 008 279,44
2.4	Inne środki trwałe	5 295 011,93	943 305,16	0,00	201 310,91	1 144 616,07	0,00	10 770,14	84 325,61	95 095,75	6 344 532,25
2	Razem środki trwałe	240 161 582,57	6 499 695,59	0,00	1 471 235,10	7 970 930,69	3 991,28	10 770,14	379 038,77	387 800,19	247 744 713,07
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 658 992,29	10 666 480,10	0,00	9 960,50	10 676 440,60	0,00	0,00	7 457 009,38	7 457 009,38	6 878 423,51
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe [2 + 3 + 4]	243 820 574,86	17 166 175,69	0,00	1 481 195,60	18 647 371,29	3 991,28	10 770,14	7 830 048,15	7 844 809,57	254 623 136,58

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

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek okresu	amortyzacja/umorzenie w III kw. okresu poprzedzającego	Zwiększenia			Zmniejszenia			umorzenie - stan na koniec okresu	
				przejęcia	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	liczydłowe podmiotów	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	433 853,02	31 392,02	0,00	0,00	31 392,02	0,00	5 184,20	0,00	5 184,20	460 060,84
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	183 070,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 070,10
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	616 923,12	31 392,02	0,00	0,00	31 392,02	0,00	5 184,20	0,00	5 184,20	649 130,94
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 266 583,25	7 965 801,60	0,00	150 000,00	8 115 801,60	0,00	0,00	86 495,64	86 495,64	87 295 889,21
2.3	Środki transportu	1 535 695,09	176 303,90	0,00	30 516,00	206 819,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 742 514,99
2.4	Inne środki trwałe	3 753 548,81	389 739,09	0,00	0,00	389 739,09	0,00	10 770,14	0,00	10 770,14	4 132 517,76
2	Razem środki trwałe	84 555 827,15	8 531 844,59	0,00	180 516,00	8 712 360,59	0,00	10 770,14	86 495,64	97 265,78	93 170 921,96
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe [2 + 3 + 4]	84 555 827,15	8 531 844,59	0,00	180 516,00	8 712 360,59	0,00	10 770,14	86 495,64	97 265,78	93 170 921,96

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem [1 + 2 + 3 + 4 + 5]	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	234 733,33		232 193,33	2 540,00
2	400 122,00			400 122,00
3	22 449,96			22 449,96
		58 608,00		58 608,00
				0,00
RAZEM	657 305,29	58 608,00	232 193,33	483 719,96

1.5 Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Grunty	0,00			0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4	Środki transportu	0,00			0,00
5	Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje	0,00	0,00					0,00	0,00
2	Udziały	276 362,00	27 643 600,00	50 000,00	5 000 000,00	42,00	2 100,00	326 320,00	32 641 500,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00					0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					0,00	0,00
Razem		276 362,00	27 643 600,00	50 000,00	5 000 000,00	42,00	2 100,00	326 320,00	32 641 500,00

1.7 Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności długoterminowe	707 383,21	0,00		65 092,61	65 092,61	642 290,60
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	22 183 181,08	3 029 374,05	0,00	292 709,70	292 709,70	24 919 845,43
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 512,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3 512,17
2.2	Należności od budżetów	0,00					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00					0,00
2.4	Pozostałe należności	22 179 668,91	3 029 374,05	0,00	292 709,70	292 709,70	24 916 333,26
Razem		22 890 564,29	3 029 374,05	0,00	357 802,31	357 802,31	25 562 136,03

1.8 Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Przychody przyszłych okresów (UM)					0,00	0,00
2		0,00				0,00	0,00
3		0,00				0,00	0,00
		0,00				0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	ZGKiM	81 415,48	69 703,13	0,00				81 415,48	69 703,13
2	Gmina Sokółka	7 165 000,00	13 560 000,00	9 740 000,00	9 860 000,00	18 885 254,39	14 425 254,39	35 790 254,39	37 845 254,39
3		0,00		0,00				0,00	0,00
4		0,00		0,00				0,00	0,00
		0,00		0,00				0,00	0,00
Razem		7 246 415,48	13 629 703,13	9 740 000,00	9 860 000,00	18 885 254,39	14 425 254,39	35 871 669,87	37 914 957,52

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Weksle	0		0
2	Hipoteka	0		0
3	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0		0
4	Inne	0		0
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	Udzielone gwarancje i poręczenia			
2	Kaucje i wadła			
3	Indos weksli			
4	Zewarte, lecz jeszcze niewykonane umowy			
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli			
6	Inne			
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowych

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1			0
2			0
...			0
	Razem	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	Odpłaty emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop i inne	2 961 943,19
	Razem	2 961 943,19

1.16 Inne informacje

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	stan odpisów na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązania	razem	
1							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem		w tym	
				odsetki	różnice kursowe
1	środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
2	środki trwałe oddane w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

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

lp	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie "bieżący rok obrotowy".

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5 Inne informacje

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



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna Biziuk

Date / Data:
2024-04-26
12:35



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Kulikowska
Gmina Sokółka

Date / Data:
2024-04-26 12:34