

ZARZĄDZENIE NR 239/2022
BURMISTRZA DROHICZYNA

z dnia 31 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Drohiczyn za 2021 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054, 2270, z 2022 r. poz. 583, 655), zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Drohiczyn za 2021 r. zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:


- 1) Załącznik Nr 1 - bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) Załącznik Nr 2 - łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- 3) Załącznik Nr 3 - łączny rachunek zysków i strat jednostki;
- 4) Załącznik Nr 4 - łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- 5) Załącznik Nr 5 – łączna informacja dodatkowa.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Miejskiej w Drohiczynie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

mgr inż. Wojciech Borzym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul.Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DROHICZYN sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 238A1F1014B23709 
Numer identyfikacyjny REGON 050659059		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 785 750,56	13 425 943,02	I Zobowiązania	9 781 215,25	10 135 447,73
I.1 Środki pieniężne	7 785 750,56	13 425 943,02	I.1 Zobowiązania finansowe	9 765 694,64	10 089 694,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 785 750,56	13 425 943,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 429 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 765 694,64	8 660 694,64
II Należności i rozliczenia	86 008,00	146 242,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 485,01	45 683,44
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	35,60	69,65
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 324 164,69	2 998 427,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 990 326,31	5 330 370,75
II.2 Należności od budżetów	86 008,00	137 929,63	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 990 326,31	5 330 370,75
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	8 312,81	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 (+,-)	49 595,18	-7 778,33
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 364 086,18	-2 324 164,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	414 708,00	438 310,00
Suma aktywów	7 871 758,56	13 572 185,46	Suma pasywów	7 871 758,56	13 572 185,46

Weronika Romaniuk

skarbnik

2022-03-07

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Borzym

zarząd

BeSTia

238A1F1014B23709

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.31

Wyjaśnienia do bilansu

Weronika Romaniuk
skarbnik

2022-03-07
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Borzym
zarząd

BeSTia

238A1F1014B23709

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul.Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659059		Wysłać bez pisma przewodniego 0C1AC4BD29A29944 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	67 115 416,86	74 482 938,42	A Fundusz	67 367 945,68	74 737 125,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	455 291,70	403 446,73	A.I Fundusz jednostki	57 115 455,49	57 175 276,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	66 660 125,16	74 079 491,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 252 490,19	17 561 849,54
A.II.1 Środki trwałe	64 039 207,59	65 889 677,50	A.II.1 Zysk netto (+)	26 852 425,14	34 506 262,64
A.II.1.1 Grunty	6 838 231,77	6 872 576,77	A.II.2 Strata netto (-)	-16 599 934,95	-16 944 413,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 249,00	45 249,00	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	51 768 151,18	53 888 859,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 482 337,57	4 007 454,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	690 855,93	695 249,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	696 818,59
A.II.1.5 Inne środki trwałe	259 631,14	425 537,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 129 097,47	3 194 273,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 620 917,57	8 189 814,19	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	3 129 097,47	3 194 273,49
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	203 375,66	134 513,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 922,18	28 148,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	281 290,81	175 365,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	541 025,68	574 531,50

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)
0C1AC4BD29A29944

Wojciech Borzym
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne, długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 534 960,45	1 622 585,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	126 039,08	249 726,09
B Aktywa obrotowe	3 381 626,29	4 145 279,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	8 312,81
B.I Zapasy	194 768,67	211 770,93	D.II.8 Fundusze specjalne	387 483,61	401 090,01
B.I.1 Materiały	182 666,99	200 559,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	387 483,61	401 090,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	12 101,68	11 211,06	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 507 928,44	2 450 877,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	195 908,38	169 222,13			
B.II.2 Należności od budżetów	48 852,08	122 982,92			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	224,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 262 943,98	2 158 672,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	669 866,60	1 477 221,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	669 866,60	780 375,76			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	696 845,36			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

0C1AC4BD29A29944

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 062,58	5 409,55			
Suma aktywów	70 497 043,15	78 628 217,66	Suma pasywów	70 497 043,15	78 628 217,66

Weronika Romaniuk
 (główny księgowy)
 BeSTia

2022-05-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 0C1AC4BD29A29944

Wojciech Borzym
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 117.373,50 zł należną GZGK w Drohiczynie z tytułu rozliczeń za usługi z: Urzędem Miejskim w Drohiczynie w kwocie 115.713,50 zł, Zespołem Szkół w Drohiczynie w kwocie 1.530 zł i Środowiskowym Domem Samopomocy w Putkowicach Nadolnych w kwocie 130 zł. Wyłączono kwotę 177,50 zł należną Urzędowi Miejskiemu w Drohiczynie z tytułu rozliczeń za dostawę i usługi (za energię) od ŚDS w Putkowicach Nadolnych. Wyłączono kwotę 2.800,00 zł należną Zespołowi Szkół w Drohiczynie z tytułu rozliczeń za usługi od Urzędu Miejskiego w Drohiczynie. Łącznie wyłączono 120.351,00 zł.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 117.373,50 zł z tytułu zobowiązań za usługi: Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 115.713,50 zł, Zespołu Szkół w Drohiczynie w kwocie 1.530 zł i ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 130 zł w stosunku do GZGK w Drohiczynie. Wyłączono kwotę 177,50 zł z tytułu zobowiązań za dostawę i usługi (za energię) ŚDS w Putkowicach Nadolnych w stosunku do Urzędu Miejskiego w Drohiczynie. Wyłączono kwotę 2.800,00 zł z tytułu zobowiązań za usługi Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w stosunku do Zespołu Szkół w Drohiczynie. Łącznie wyłączono 120.351,00 zł.

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)


Wojciech Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

OC1AC4BD29A29944

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN Numer identyfikacyjny REGON 050659059		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 38338D1147472535 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		36 441 621,86		47 870 372,48	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 389 216,03		1 552 529,70	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		20 647,51		22 622,67	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		35 031 758,32		46 295 220,11	
B. Koszty działalności operacyjnej		26 822 675,41		30 814 128,96	
B.I. Amortyzacja		1 829 753,40		4 478 391,32	
B.II. Zużycie materiałów i energii		2 770 457,39		2 861 837,31	
B.III. Usługi obce		2 097 299,65		3 130 803,17	
B.IV. Podatki i opłaty		1 476 469,18		1 469 146,47	
B.V. Wynagrodzenia		7 996 084,73		8 306 307,71	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 127 073,04		2 182 145,34	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		447 971,91		435 058,18	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 976 052,42		7 809 162,72	
B.X. Pozostałe obciążenia		101 513,69		141 276,74	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 618 946,45		17 056 243,52	
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 146 773,61		824 006,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		7 636,00	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		1 146 773,61		816 370,93	
E. Pozostałe koszty operacyjne		242 885,45		131 949,61	

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

38338D1147472535

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	242 885,45	131 949,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 522 834,61	17 748 300,84
G.	Przychody finansowe	-39 294,49	50 236,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 504,31	5 630,04
G.III.	Inne	-45 798,80	44 606,64
H.	Koszty finansowe	228 200,93	225 202,98
H.I.	Odsetki	172 946,52	163 510,48
H.II.	Inne	55 254,41	61 692,50
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 255 339,19	17 573 334,54
J.	Podatek dochodowy	2 849,00	11 485,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 252 490,19	17 561 849,54

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

38338D1147472535

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Wyłączono przychody: a) Zespołu Szkół w Drohiczynie (wydzielony rachunek jednostki) z tytułu usługi za przygotowanie posiłków na potrzeby Urzędu Miejskiego w Drohiczynie – 14.168,00 zł, za przygotowanie posiłków na potrzeby MGOPS w Drohiczynie – 155.259,10 zł, za przygotowanie posiłków na potrzeby Środowiskowym Domu Samopomocy w Putkowicach Nadolnych – 200,00 zł oraz za przygotowanie posiłków na potrzeby Żłobka w Drohiczynie – 4.424,00 zł; b) Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Drohiczynie za wodę i usługi: w Zespole Szkół w Drohiczynie – 29.419,12 zł, w Urzędzie Miejskim w Drohiczynie - 1.531.504,09 zł, w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Drohiczynie – 1.296,84 zł oraz w Środowiskowym Domu Samopomocy w Putkowicach Nadolnych – 2.372,39 zł. Łącznie wyłączono 1.738.643,54 zł.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączono dochody budżetowe Urzędu Miejskiego w Drohiczynie z tytułu: opłat za trwały zarząd MGOPS w Drohiczynie w kwocie 1,00 zł i ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 1,00 zł, podatku od nieruchomości MGOPS w kwocie 1.726,00 zł i ŚDS w kwocie 3.179,00 zł, podatku od środków transportu GZGK w Drohiczynie w kwocie 1.256,00 zł. Łącznie wyłączono 6.163,00 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wyłączono koszty za dostarczenie wody przez GZGK poniesione przez: Urząd Miejski w Drohiczynie – 15.954,06 zł, MGOPS w Drohiczynie – 126,84 zł, ŚDS w Putkowicach Nadolnych – 712,39 zł i Zespół Szkół w Drohiczynie – 1.615,55 zł. Łącznie wyłączono 18.408,84 zł.
B.III	Usługi obce	Wyłączono koszty poniesione na zakup usług: - świadczonych przez GZGK w Drohiczynie na rzecz Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 1.515.550,03 zł, MGOPS w Drohiczynie w kwocie 1.170,00 zł, ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 1.660,00 zł i Zespołu Szkół w Drohiczynie w kwocie 27.803,57 zł, - świadczonych przez Zespół Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony jednostki) na rzecz Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 14.168,00 zł, MGOPS w Drohiczynie w kwocie 1.920,00 zł, ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 200,00 zł i Żłobka w Drohiczynie w kwocie 4.424,00 zł. Łącznie wyłączono 1.566.895,60 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączono koszty poniesione przez MGOPS w Drohiczynie na podatek od nieruchomości w kwocie 1.726,00 zł, przez ŚDS w Putkowicach Nadolnych na podatek od nieruchomości w kwocie 3.179,00 zł oraz przez GZGK w Drohiczynie na podatek od środków transportu w kwocie 1.256,00 zł. Łącznie wyłączono 6.161,00 zł.
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Wyłączono koszty poniesione na opłatę za trwały zarząd przez MGOPS w Drohiczynie w kwocie 1,00 zł i przez ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 1,00 zł. Łącznie wyłączono 2,00 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wyłączono koszty poniesione przez MGOPS w Drohiczynie w kwocie 153.339,10 zł za dostarczenie posiłków przez Zespół Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony jednostki).

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2022-05-30

rok, miesiąc, dzień


Wojciech Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

38338D1147472535

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659059			Wysłać bez pisma przewodniego 22E452E70C237EA0 	
			sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		58 921 044,22	56 630 597,86
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		62 902 207,81	79 609 817,87
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		25 020 946,21	26 852 425,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		31 163 827,39	40 986 622,39
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 136 590,85	11 726 462,75
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		2 367 908,95	44 307,59
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		336,00	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		212 598,41	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		64 707 796,54	79 065 139,69
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		15 305 062,80	16 115 077,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		35 154 153,70	46 316 993,14
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 485 826,60	15 739 977,64
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		5 663 921,66	118 055,00
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		1 098 831,78	775 036,59
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		57 115 455,49	57 175 276,04

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Borzym
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 252 490,19	17 561 849,54
III.1.	zysk netto (+)	26 852 425,14	34 506 262,64
III.2.	strata netto (-)	-16 599 934,95	-16 944 413,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 367 945,68	74 737 125,58

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

22E452E70C237EA0

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

22E452E70C237EA0

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina DROHICZYN
1.2	siedzibę jednostki
	DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5
1.3	adres jednostki
	DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADAŃ WŁASNYCH GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierowników jednostek przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku. 2. Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji. 3. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. 4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. 5. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia. Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie za wyjątkiem węgla, paliwa, gazu grzewczego i materiałów do wykonania przyłączy lub sieci wodociągowych

	(GZGK). Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.
5.	inne informacje
	<p>Wzajemne rozliczenia :</p> <p>1. Rachunek zysków i strat:</p> <p>Poz. A.I.: 1.738.643,54 zł;</p> <p>Poz. A.VI.: 6.163,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. A. wyłączenia na kwotę 1.744.806,54 zł.</p> <p>Poz. B.II.: 18.408,84 zł;</p> <p>Poz. B.III.: 1.566.895,60 zł;</p> <p>Poz. B.IV.: 6.161,00 zł;</p> <p>Poz. B.VII.: 2,00 zł;</p> <p>Poz. B.IX.: 153.339,10 zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. wyłączenia na kwotę 1.744.806,54 zł.</p> <p>2. Bilans</p> <p>Poz. B.II.1. (należności): 120.351,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. II. (należności) wyłączenia na kwotę 120.351,00 zł.</p> <p>Poz. D.II.1. (zobowiązania): 120.351,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. D. II. (zobowiązania) wyłączenia na kwotę 120.351,00 zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (brutto) - umarzone stopniowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	518.126,26	0,00	0,00	0,00	0,00	518.126,26
II. 1. Środki trwałe	115.467.550,90	6.404.464,90	0,00	132.362,59	0,00	121.739.653,21
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	62.834,56	51.844,97	0,00	0,00	114.679,53	403.446,73
II. 1. Środki trwałe	51.428.343,31	4.447.119,28	5.000,00	30.486,88	55.849.975,71	65.889.677,50

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie	Wartość netto składników w aktywów
		Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem			
pozostałe środki trwałe	3.471.509,38	161.013,18	0,00	0,00	1.990,00	163.003,18	2.205,24	0,00	0,00	0,00	2.205,24	3.632.307,32	3.632.307,32	0,00
Wartości niematerialne i prawne	117.161,64	1.799,98	0,00	0,00	0,00	1.799,98	47.844,57	0,00	0,00	0,00	47.844,57	71.117,05	71.117,05	0,00
Zbiory biblioteczne	120.143,99	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	2.086,22	0,00	0,00	0,00	2.086,22	133.057,77	133.057,77	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	NIE DOTYCZY													

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																							
	45.249,00 zł																																							
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																																							
	Wartość obcych środków trwałych używanych w leasingu operacyjnym: 1.002.070,31 zł – GZGK w Drohiczynie, 72.276,42 zł - Urząd Miejski w Drohiczynie																																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																							
	NIE DOTYCZY																																							
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)																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Stan odpisów aktualizujących należności</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kwota główna</td> <td>711.918,74</td> <td>89.660,60</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>801.579,34</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki</td> <td>344.514,76</td> <td>58.836,17</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>403.350,93</td> </tr> </tbody> </table>		Stan odpisów aktualizujących należności							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Kwota główna	711.918,74	89.660,60	0,00	0,00	801.579,34	2.	Odsetki	344.514,76	58.836,17	0,00	0,00	403.350,93
Stan odpisów aktualizujących należności																																								
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																		
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																			
1	2	3	4	5	6	7																																		
1.	Kwota główna	711.918,74	89.660,60	0,00	0,00	801.579,34																																		
2.	Odsetki	344.514,76	58.836,17	0,00	0,00	403.350,93																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																							
	NIE DOTYCZY																																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																							
	4.730.610,00 zł																																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																																							
	2.200.000,00 zł																																							
c)	powyżej 5 lat																																							
	3.159.084,64 zł																																							

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																				
	Na świadczenia pracownicze poniesiono koszty w kwocie - 10.488.453,05 zł.																				
1.16	inne informacje																				
	NIE DOTYCZY																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	NIE DOTYCZY																				
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																				
	Stan środków trwałych w budowie																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Środki trwale w budowie - stan na początek roku</th> <th rowspan="3">Przyjęcie na stan w ciągu roku</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th> <th rowspan="3">Środki trwale w budowie - stan na koniec roku</th> <th rowspan="3">Jednostka</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Środki trwale w budowie - stan na początek roku	Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwale w budowie - stan na koniec roku	Jednostka	Ogółem	W tym:		odsetki	różnice kursowe							
Lp.	Środki trwale w budowie - stan na początek roku				Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie					Środki trwale w budowie - stan na koniec roku	Jednostka									
						Ogółem	W tym:														
		odsetki	różnice kursowe																		

		1.	2.466.313,44	6.138.064,30	11.725.962,75	0	0	8.054.211,89	Urząd Miejski w Drohiczynie	
		2.	154.604,13	169.159,91	97.173,08	0	0	82.617,30	GZGK w Drohiczynie	
		Ogółem	2.620.917,57	6.307.224,21	11.823.135,83	0	0	8.136.829,19	x	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie									
	Odszkodowanie dotyczące wycinki drzew na drodze – 150,00 zł; wpływ kar za nieterminowe wykonanie zadań – 3.136,66 zł; wpływ kary w związku z rezygnacją wykonawcy z realizacji zadania – 11.444,26 zł; sprzedaż samochodu OSP – 7.636,00 zł.									
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych									
	NIE DOTYCZY									
2.5.	inne informacje									
	NIE DOTYCZY									
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki									
	NIE DOTYCZY									

Skarbnik Gminy

Burmistrz Drohiczyna

mgr Weronika Romaniuk

mgr inż. Wojciech Borzym

.....

2022-05-30

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)


(kierownik jednostki)

**Weronika
Romaniuk**

Elektronicznie
podpisany przez
Weronika Romaniuk
Data: 2022.05.30
08:12:41 +02'00'

**Wojciech
Jerzy
Borzym**

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Jerzy
Borzym
Data: 2022.05.30
08:11:12 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczynie ul.Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659059		CA9BBB6FC391FC5A 

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

 Weronika Romaniuk
 (główny księgowy)

 2022.05.30
 rok mies. dzień

 Wojciech Borzym
 (kierownik jednostki)

BeSTia

CA9BBB6FC391FC5A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

Wojciech Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

CA9BBB6FC391FC5A

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30