

ZARZĄDZENIE NR 313/2023
BURMISTRZA DROHICZYNA

z dnia 2 maja 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Drohiczyn za 2022 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 497, 658), zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Drohiczyn za 2022 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 Drohiczyzna

mgr inż. Wojciech Borzym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DROHICZYN sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7249CD1663DE1343 
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	13 425 943,02	9 183 125,96	I Zobowiązania	10 135 447,73	7 620 899,90
I.1 Środki pieniężne	13 425 943,02	9 183 125,96	I.1 Zobowiązania finansowe	10 089 694,64	7 560 005,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 425 943,02	9 183 125,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 429 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 660 694,64	7 560 005,64
II Należności i rozliczenia	146 242,44	11 476,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 683,44	60 620,30
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	69,65	273,96
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 998 427,73	1 096 737,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 330 370,75	-1 902 858,75
II.2 Należności od budżetów	137 929,63	11 476,03	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 330 370,75	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	8 312,81	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 902 858,75
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-7 778,33	1 168,11
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 324 164,69	2 998 427,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	438 310,00	476 965,00
Suma aktywów	13 572 185,46	9 194 601,99	Suma pasywów	13 572 185,46	9 194 601,99

Weronika Romaniuk
skarbnik

2023-02-21
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
zarząd

BeSTia

7249CD1663DE1343

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Weronika Romaniuk
skarbnik

2023-02-21
rok, miesiąc, dzień


Wojciech Jerzy Borzym
zarząd

BeSTia

7249CD1663DE1343

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczynie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN Numer identyfikacyjny REGON 050659059	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 97C87A0FCCEE1E5C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	74 482 938,42	86 556 643,19	A Fundusz	74 737 125,58	80 012 248,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	403 446,73	352 847,65	A.I Fundusz jednostki	57 175 276,04	72 073 657,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	74 079 491,69	86 203 795,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 561 849,54	7 938 590,34
A.II.1 Środki trwałe	65 889 677,50	67 299 403,43	A.II.1 Zysk netto (+)	34 506 262,64	29 921 771,78
A.II.1.1 Grunty	6 872 576,77	6 876 641,77	A.II.2 Strata netto (-)	-16 944 413,10	-21 983 181,44
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	53 888 859,75	55 797 528,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 007 454,74	3 549 029,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	695 249,16	696 452,15	C Państwowe fundusze celowe	696 818,59	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	425 537,08	379 751,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 194 273,49	9 721 807,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 189 814,19	18 904 392,11	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	3 194 273,49	9 721 807,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134 513,48	6 511 680,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 148,00	16 287,39
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	175 365,97	174 832,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	574 531,50	631 609,19

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

97C87A0FCCEE1E5C

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 622 585,63	1 701 594,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	249 726,09	278 396,34
B Aktywa obrotowe	4 145 279,24	3 177 412,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 312,81	0,00
B.I Zapasy	211 770,93	472 487,11	D.II.8 Fundusze specjalne	401 090,01	407 407,79
B.I.1 Materiały	200 559,87	432 114,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	401 090,01	407 407,79
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	11 211,06	40 372,32	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 450 877,64	1 835 165,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	169 222,13	352 150,12			
B.II.2 Należności od budżetów	122 982,92	105 860,24			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 158 672,59	1 377 154,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 477 221,12	867 428,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	780 375,76	865 495,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	696 845,36	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 933,60			
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)

2023-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

97C87A0FCCEE1E5C

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 409,55	2 331,87			
Suma aktywów	78 628 217,66	89 734 055,93	Suma pasywów	78 628 217,66	89 734 055,93

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
97C87A0FCCEE1E5C

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 113.495,00 zł należną GZGK w Drohiczynie z tytułu rozliczeń za usługi z: Urzędem Miejskim w Drohiczynie w kwocie 112.145,00 zł i Zespołem Szkół w Drohiczynie w kwocie 1.350 zł. Wyłączono kwotę 4.403,99 zł należną Urzędowi Miejskiemu w Drohiczynie z tytułu rozliczeń za dostawę i usługi (za gaz) od ŚDS w Putkowicach Nadolnych. Łącznie wyłączono 117.898,99 zł.
B.II.4	Pozostałe należności	Wyłączono kwotę 2.692,58 zł należną Miejsko Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Drohiczynie z tytułu rozliczeń za wynagrodzenia i pochodne od Środowiskowego Domu Samopomocy w Putkowicach Nadolnych.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wyłączono kwotę 113.495,00 zł z tytułu zobowiązań za usługi: Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 112.145,00 zł i Zespołu Szkół w Drohiczynie w kwocie 1.350 zł w stosunku do GZGK w Drohiczynie. Wyłączono kwotę 4.403,99 zł z tytułu zobowiązań za dostawę i usługi (za gaz) ŚDS w Putkowicach Nadolnych w stosunku do Urzędu Miejskiego w Drohiczynie. Łącznie wyłączono 117.898,99 zł.
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Wyłączono kwotę 442,58 zł z tytułu zobowiązań za ubezpieczenie i inne świadczenia Środowiskowego Domu Samopomocy w Putkowicach Nadolnych w stosunku do Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drohiczynie.
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Wyłączono kwotę 2.250,00 zł z tytułu zobowiązań za wynagrodzenia Środowiskowego Domu Samopomocy w Putkowicach Nadolnych w stosunku do Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drohiczynie.

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)


Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

97C87A0FCCEE1E5C

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczynie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659059			Wysłać bez pisma przewodniego 5F4B9FAA5AD89F69 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		47 870 372,48	47 837 556,70
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 552 529,70	1 633 186,81
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		22 622,67	59 769,04
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		46 295 220,11	46 144 600,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		30 814 128,96	39 021 916,40
B.I.	Amortyzacja		4 478 391,32	4 264 772,54
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 861 837,31	3 792 001,09
B.III.	Usługi obce		3 130 803,17	3 083 780,97
B.IV.	Podatki i opłaty		1 469 146,47	1 687 356,19
B.V.	Wynagrodzenia		8 306 307,71	9 115 732,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 182 145,34	2 497 170,31
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		435 058,18	409 697,69
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 809 162,72	10 289 804,64
B.X.	Pozostałe obciążenia		141 276,74	3 881 600,61
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 056 243,52	8 815 640,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne		824 006,93	1 087 997,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		7 636,00	150 000,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		816 370,93	937 997,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		131 949,61	1 048 264,09

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

5F4B9FAA5AD89F69

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 1 z 3

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	131 949,61	1 048 264,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 748 300,84	8 855 373,76
G.	Przychody finansowe	50 236,68	84 852,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 630,04	12 565,16
G.III.	Inne	44 606,64	72 286,84
H.	Koszty finansowe	225 202,98	993 679,42
H.I.	Odsetki	163 510,48	591 586,16
H.II.	Inne	61 692,50	402 093,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 573 334,54	7 946 546,34
J.	Podatek dochodowy	11 485,00	7 956,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 561 849,54	7 938 590,34

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

5F4B9FAA5AD89F69

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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 – 40.500 zł, za przygotowanie posiłków na potrzeby MGOPS w Drohiczynie – 162.898,50 zł oraz za przygotowanie posiłków na potrzeby Żłobka w Drohiczynie – 23.002,70 zł; b) Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Drohiczynie za wodę i usługi: w Zespole Szkół w Drohiczynie – 49.389,47 zł, w Urzędzie Miejskim w Drohiczynie - 1.821.791,75 zł, w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Drohiczynie – 2.393,07 zł oraz w Środowiskowym Domu Samopomocy w Putkowicach Nadolnych – 2.423,42 zł. Łącznie wyłączono 2.102.398,91 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 1.796,00 zł i ŚDS w kwocie 3.284,00 zł, podatku od środków transportu i od nieruchomości GZGK w Drohiczynie w kwocie 12.334,00 zł oraz opłat za trwały zarząd GZGK w Drohiczynie w kwocie 4,00 zł. Łącznie wyłączono 17.420,00 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wyłączono koszty za dostarczenie wody przez GZGK poniesione przez: Urząd Miejski w Drohiczynie – 18.870,42 zł, MGOPS w Drohiczynie – 383,07 zł, ŚDS w Putkowicach Nadolnych – 563,42 zł. Łącznie wyłączono 19.816,91 zł.
B.III	Usługi obce	Wyłączono koszty poniesione na zakup usług: - świadczonych przez GZGK w Drohiczynie na rzecz Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 1.802.921,33 zł, MGOPS w Drohiczynie w kwocie 2.010,00 zł, ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 1.860,00 zł i Zespołu Szkół w Drohiczynie w kwocie 49.389,47 zł, - świadczonych przez Zespół Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony jednostki) na rzecz Urzędu Miejskiego w Drohiczynie w kwocie 40.500,00 zł i Żłobka w Drohiczynie w kwocie 23.002,70 zł. Łącznie wyłączono 1.919.683,50 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączono koszty poniesione przez MGOPS w Drohiczynie na podatek od nieruchomości w kwocie 1.796,00 zł, przez ŚDS w Putkowicach Nadolnych na podatek od nieruchomości w kwocie 3.284,00 zł oraz przez GZGK w Drohiczynie na podatek od środków transportu i od nieruchomości w kwocie 12.160,00 zł. Łącznie wyłączono 17.240,00 zł.
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Wyłączono koszty poniesione na opłatę za trwały zarząd przez MGOPS w Drohiczynie w kwocie 1,00 zł, przez ŚDS w Putkowicach Nadolnych w kwocie 1,00 zł i przez GZGK w Drohiczynie w kwocie 4,00 zł Łącznie wyłączono 6,00 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wyłączono koszty poniesione przez MGOPS w Drohiczynie w kwocie 162.898,50 zł za dostarczenie posiłków przez Zespół Szkół w Drohiczynie (rachunek wydzielony jednostki).
H.I	Odsetki	Wyłączono koszty poniesione przez GZGK w Drohiczynie w kwocie 174,00 zł z tytułu odsetek od podatku od nieruchomości.

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień


Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

5F4B9FAA5AD89F69

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczyźnie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659059			Wysłać bez pisma przewodniego BE277782264A0BA6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			56 630 597,86	57 175 276,04
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			79 609 817,87	93 028 202,77
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			26 852 425,14	34 506 262,64
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			40 986 622,39	48 403 402,93
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			11 726 462,75	7 158 574,55
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			44 307,59	2 901 062,65
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			0,00	58 900,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			79 065 139,69	78 129 820,84
I.2.1. Strata za rok ubiegły			16 115 077,32	16 944 413,10
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			46 316 993,14	46 500 544,18
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			15 739 977,64	14 072 743,31
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			118 055,00	86 207,80
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			775 036,59	525 912,45
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			57 175 276,04	72 073 657,97

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 561 849,54	7 938 590,34
III.1.	zysk netto (+)	34 506 262,64	29 921 771,78
III.2.	strata netto (-)	-16 944 413,10	-21 983 181,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	74 737 125,58	80 012 248,31

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

BE277782264A0BA6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Weronika Romaniuk
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Jerzy Borzym
kierownik jednostki

BeSTia

BE277782264A0BA6

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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
	1.01.2022 – 31.12.2022
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)
	Przyjęte zasady rachunkowości:
	<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 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.: 2.102.398,91 zł;</p> <p>Poz. A.VI.: 17.420,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. A. wyłączenia na kwotę 2.119.818,91 zł.</p> <p>Poz. B.II.: 19.816,91 zł;</p> <p>Poz. B.III.: 1.919.683,50 zł;</p> <p>Poz. B.IV.: 17.240,00 zł;</p> <p>Poz. B.VII.: 6,00 zł;</p> <p>Poz. B.IX.: 162.898,50 zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. wyłączenia na kwotę 2.119.644,91 zł.</p> <p>Poz. H.I.: 174,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. H. wyłączenia na kwotę 174,00 zł.</p> <p>2. Bilans</p> <p>Poz. B.II.1. (należności z tytułu dostaw i usług): 117.898,99 zł;</p> <p>Poz. B.II.4. (pozostałe należności): 2.692,58 zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. II. (należności krótkoterminowe) wyłączenia na kwotę 120.951,57 zł.</p> <p>Poz. D.II.1. (zobowiązania z tytułu dostaw i usług): 117.898,99 zł;</p> <p>Poz. D.II.3. (zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń): 442,58 zł;</p> <p>Poz. D.II.4. (zobowiązania z tytułu wynagrodzeń): 2.250,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. D. II. (zobowiązania krótkoterminowe) wyłączenia na kwotę 120.591,57 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	121.739.653,21	5.725.392,90	0,00	1.117,00	188.091,83	127.275.837,28
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	114.679,53	50.599,08	0,00	0,00	165.278,61	352.847,65
II. 1. Środki trwałe	55.849.975,71	4.313.579,11	0,00	187.120,97	59.976.433,85	67.299.403,43

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	3.632.307,32	242.077,47	0,00	0,00	834,31	242.911,78	596.015,85	0,00	0,00	0,00	596.015,85	3.279.203,25	3.279.203,25	0,00
Wartości niematerialne i prawne	71.117,05	40.771,60	0,00	0,00	0,00	40.771,60	403,75	0,00	0,00	0,00	403,75	111.484,90	71.117,05	0,00
Zbiory biblioteczne	133.057,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 w wieczyste																																																				
	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 Fundusz Alimentacyjny</td> <td>801.579,34</td> <td>755.586,94</td> <td>0,00</td> <td>3.769,28</td> <td>1.553.397,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki Funduszu Alimentacyjnego</td> <td>403.350,93</td> <td>402.077,26</td> <td>0,00</td> <td>15,81</td> <td>805.412,38</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna</td> <td>0,00</td> <td>187.218,79</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>187.218,79</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>1.204.930,27</td> <td>1.344.882,99</td> <td>0,00</td> <td>3.785,09</td> <td>2.546.028,17</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 Fundusz Alimentacyjny	801.579,34	755.586,94	0,00	3.769,28	1.553.397,00	2.	Odsetki Funduszu Alimentacyjnego	403.350,93	402.077,26	0,00	15,81	805.412,38	3.	Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna	0,00	187.218,79	0,00	0,00	187.218,79		Razem:	1.204.930,27	1.344.882,99	0,00	3.785,09	2.546.028,17
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 Fundusz Alimentacyjny	801.579,34	755.586,94	0,00	3.769,28	1.553.397,00																																															
2.	Odsetki Funduszu Alimentacyjnego	403.350,93	402.077,26	0,00	15,81	805.412,38																																															
3.	Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna	0,00	187.218,79	0,00	0,00	187.218,79																																															
	Razem:	1.204.930,27	1.344.882,99	0,00	3.785,09	2.546.028,17																																															
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																																																				

	3.300.921,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	2.200.326,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	2.058.758,64 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	
	BRAK ZOBOWIĄZAŃ WRUNKOWYCH NIEWYKAZANYCH W BILANSIE	
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 - 11.612.902,67 zł.	
1.16	inne informacje	
	BRAK INFORMACJI	
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							
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.	8.054.211,89	2.593.316,13	13.360.879,05	0	0	18.821.774,81	Urząd Miejski w Drohiczynie
2.	82.617,30	130.986,12	130.986,12	0	0	82.617,30	GZGK w Drohiczynie
Ogółem	8.136.829,19	2.724.302,25	13.491.865,17	0	0	18.904.392,11	x
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	Odszkodowanie dotyczące ubezpieczenia solarów – 2.784,51 zł; wpływ kar za nieterminowe wykonanie zadań – 131.526,60 zł; wpływ kary w związku z rezygnacją z wykonania zadania – 4.727,64 zł; sprzedaż nieruchomości komunalnej – 150.000,00 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						
	BRAK INFORMACJI						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
	BRAK INFORMACJI						

Skarbnik Gminy

Burmistrz Drohiczyna

mgr Weronika Romaniuk

mgr inż. Wojciech Borzym

.....

2023-04-24

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)


(kierownik jednostki)

**Weronika
Romaniuk**

Elektronicznie
podpisany przez
Weronika Romaniuk
Data: 2023.04.24
14:27:15 +02'00'

**Wojciech
Jerzy
Borzym**

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Jerzy Borzym
Data: 2023.04.24
14:26:17 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Drohiczynie ul. Józefa Ignacego Kraszewskiego 5 17-312 DROHICZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659059		7E879ECA9016BC4E 

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)

2023.04.25
rok mies. dzień

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Weronika Romaniuk
(główny księgowy)

2023.04.25
rok mies. dzień

Wojciech Jerzy Borzym
(kierownik jednostki)

BeSTia

7E879ECA9016BC4E

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27