

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
 FINANSOWEGO MIASTA GRAJEWO ZA 2022 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Grajewo
1.2	siedzibę jednostki
	Grajewo
1.3	adres jednostki
	ul. Strażacka 6A, 19-200 Grajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Miasto Grajewo jest jednostką samorządu terytorialnego powstałą na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym. Do zadań własnych miasta należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania te wykonuje Burmistrz Miasta Grajewo przy pomocy urzędu miasta i jednostek organizacyjnych miasta. Urząd Miasta Grajewo jest jednostką miasta, zapewniającą obsługę administracyjną, organizacyjną i techniczną miasta, pełniącą rolę aparatu pomocniczego organu (Burmistrza Miasta).</p> <p>Zadania wykonywane przez jednostki organizacyjne miasta to:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola, szkoły podstawowej 2) działalność opiekuńcza realizowana w żłobku; 3) działalność związana ze sportem; 4) realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz potrzebami społecznymi; 5) pobór i uzdatnianie wody, działalność w zakresie rozprowadzania wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, badania i analizy techniczne, utrzymanie i eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, konserwacja kanalizacji deszczowej w pasie dróg miejskich; 6) gospodarowanie komunalnymi lokalami mieszkalnymi i użytkowymi; 7) integracja społeczna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>W skład sprawozdania finansowego wchodzi dane łączne z następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Miasta Grajewo, 2) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie, 3) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Grajewie, 4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Grajewie „Pomocna Dłoń”, 5) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Grajewie, 6) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Grajewie, 7) Szkoła Podstawowa Nr 4 w Grajewie, 8) Przedszkole Miejskie Nr 1 w Grajewie, 9) Przedszkole Miejskie Nr 2 w Grajewie, 10) Przedszkole Miejskie Nr 4 w Grajewie, 11) Przedszkole Miejskie Nr 6 w Grajewie, 12) Żłobek Miejski w Grajewie, 13) Samorządowy zakład budżetowy: Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie, 14) Samorządowy zakład budżetowy: Zakład Administracji Domów Mieszkalnych w Grajewie, 15) Samorządowy zakład budżetowy: Centrum Integracji Społecznej w Grajewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1) Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została wprowadzona następującymi zarządzeniami kierowników jednostek: <ol style="list-style-type: none"> a) Zarządzenie Nr 15/2021 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie ustalenia przepisów wewnętrznych dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miasta Grajewo (z późn.zm.); b) Zarządzenie nr 17/2016 z 31.12.2016 r. Dyrektora MOSiR w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości;

- c) Zarządzenie nr 17/2018 z 31.12.2018 r. Dyrektora MOPS w sprawie zasad polityki rachunkowości;
 - d) Zarządzenie nr 1/2019 Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy „Pomocna Dłoń” z dnia 01.10.2019 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości;
 - e) Zarządzenie nr 10/2022 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 z dnia 1 września 2022 r. w sprawie zmiany „Polityki rachunkowości” obowiązującej w Szkole Podstawowej nr 1 im. K.I. Gałczyńskiego w Grajewie;
 - f) Zarządzenie nr 18/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 z dnia 15 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości w SP2;
 - g) Zarządzenie nr 5 z dnia 20 marca 2018 r. Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 4 im. Henryka Sienkiewicza w Grajewie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Szkole Podstawowej nr 4 im. Henryka Sienkiewicza w Grajewie;
 - h) Zarządzenie nr 4 z dnia 1 września 2021 r. r. Dyrektora PM nr 4 oraz Zarządzeniem nr 1/18 z dnia 02.01.2018 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową, dotyczące Zakładowego Planu Kont w PM nr 4 z późn.zm.;
 - i) Zarządzenie Nr 11/2016 z 30.12.2016 r. Dyrektora ZWiK w Grajewie w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości;
 - j) Zarządzenie nr 16/2016 z dnia 29.12.2016 r. Dyrektora ZADM w sprawie zasad polityki rachunkowości;
 - k) Zarządzenie nr 6/2016 z dnia 04.09.2016 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Centrum Integracji Społecznej w Grajewie.
- 2) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
 - 3) Jednostki stosują wykaz księgi głównej określony w swoich Zarządzeniach w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.
 - 4) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
 - 5) Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:
 - a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze, biurowe oraz paliwo do samochodów służbowych odpisuje się w koszty w pełnej wysokości ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
 - b) książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty pod datą ich zakupu,
 - c) towary odpisuje się w koszty w cenie zakupu pod datą ich sprzedaży lub dokumentem zbiorczym dla towarów tego samego gatunku na koniec miesiąca.
 - 6) Ewidencję materiałów prowadzi się następująco: w jednostkach budżetowych odpisuje się w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy; w zakładach budżetowych materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, prowadzi się ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.
 - 7) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej od 100,00 zł do 3 000,00 zł (w zależności od decyzji kierownika jednostki – kwota wskazana w zarządzeniu) księguje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.
 - 8) Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 100,00 zł do 10 000,00 zł (w zależności od decyzji kierownika jednostki – kwota wskazana w zarządzeniu) wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo.
 - 9) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się (w zależności od decyzji kierownika – informacje w zarządzeniu):
 - a) środki dydaktyczne,
 - b) odzież,
 - c) meble i dywany.
 - 10) Środki trwale amortyzowane są za pomocą stawek określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W 2022 roku środki trwale amortyzowane były zgodnie z tabelą stawek amortyzacyjnych od kwoty powyżej 10 000,00 zł.
 - 11) Nie umarza się gruntów.
 - 12) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
 - 13) Częścią składową dokumentacji – zgodnie z wymogiem art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. „b” ustawy o rachunkowości - jest wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.
 - 14) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wypłacane są na bieżąco i nie tworzy się rezerw. Nie wywołuje to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.
 - 15) Jednostki, w których rozliczenia międzyokresowe kosztów cechują się mało istotnymi kwotami, stosują uproszczenia ewidencyjne w tym zakresie, powołując się na brak zniekształcenia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

5.	inne informacje
	<p>W jednostkach organizacyjnych miasta występują wzajemne rozliczenia między jednostkami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) W bilansie jednostki pomniejszono stronę aktywów i stronę pasywów według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 60 778,88 zł 2) W rachunku zysków i strat jednostki pomniejszono przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej i koszty działalności operacyjnej według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 2 142 162,83 zł 3) W zestawieniu zmian funduszu jednostki pomniejszono zwiększenia funduszu i zmniejszenia funduszu według stanu na koniec roku bieżącego o kwotę 2 348 053,73 zł
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
	<i>Tabela II.1.1.1, Tabela II.1.1.2, Tabela II.1.1.3</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Tabela II.1.4</i>
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
	<i>Tabela II.1.5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela II.1.6.</i>
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)
	<i>Tabela II.1.7.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw w trakcie roku obrotowego.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>Tabela II.1.9</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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
	Jednostka nie zawarła umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Miasto Grajewo posiada zabezpieczenie na majątku w postaci umowy zastawu rejestrowego na udziałach spółki Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o., w której posiada 6 962 udziały o łącznej wartości 3 481 000,00 zł. Umowa ustanawia zastaw rejestrowy jako zabezpieczenie wierzytelności obejmującej zwrot pobranego dofinansowania na realizację projektu p.n. „Modernizacja systemu ciepłowniczego w Grajewie w celu zwiększenia jego efektywności – Budowa wysokosprawnej instalacji kogeneracji zasilanej gazem” do kwoty 11 532 144,00 zł wraz z odsetkami.
1.12.	łącną 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	<i>Tabela II.1.13.</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka otrzymała ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktów i usunięcia wad i usterek. Łączna suma otrzymanych gwarancji na dzień 31.12.2022 r. – 1 681 499,08 zł. Ewidencja złożonych gwarancji prowadzona jest pozabilansowo.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela II.1.15</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Tabela II.1.16</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie aktualizowała wartości zapasów.
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
	<i>Tabela II.2.2.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka w rachunku zysków i strat w pozycji: przychody z tytułu dochodów budżetowych (A.VI) ujęła kwoty o charakterze incydentalnym: 5 274 261,68 zł – środki z BGK na budowę bloku komunalnego, 225 000,00 zł – środki z PFRON w ramach projektu „Dostępny Samorząd – granty”. Koszty związane z realizacją wskazanych projektów będą ponoszone w kolejnych latach. W 2022 r. Miasto Grajewo otrzymało dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT w kwocie 2 888 418,57 zł. Otrzymane środki stanowiły znaczące wsparcie w realizacji zadań własnych Miasta. Miasto otrzymane środki przeznaczyło zarówno na wydatki bieżące jak i na inwestycje. Dystrybucja węgla - zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych gmina zainteresowana dystrybucją węgla wśród mieszkańców przystępowała do systemu w ciągu trzech dni roboczych od dnia wejścia w życie tej ustawy. Następowalo to poprzez opublikowanie na stronie internetowej Miasta oraz w BIP informacji o przystąpieniu do zakupu tego paliwa stałego. Miasto w 2022 roku kupowało węgiel za 1,5 tys. zł, zaś sprzedawało za 2 tys. zł, różnicę w kwocie 500,00 zł przeznaczało na transport węgla na miejsce składowania oraz na koszty obsługi składu węgla.
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
	<i>Tabela II.2.4</i>

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 MIASTA

mgr Grzegorz Kurzątkowski
(Skarbnik Miasta)

27.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA
(Burmistrz Miasta)

Tabela II.1.1.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Grupa 0 - Grunty	32 544 624,39	303 852,94	7 785,20	311 638,14	46 422,67	49 521,88	95 944,55	32 760 317,98
2	Grupa 1 - Budynki i lokale	58 169 340,48	623 434,78	1 990 411,15	2 613 845,93	0,00	1 099 294,87	1 099 294,87	59 683 891,54
3	Grupa 2 - Budowle	117 980 300,88	10 198 304,10	908 149,89	11 106 453,99	0,00	1 859 011,62	1 859 011,62	127 227 743,25
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	10 342 671,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 342 671,07
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 685 866,86	0,00	0,00	0,00	0,00	29 398,93	29 398,93	3 656 467,93
6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 328 072,66	18 800,00	0,00	18 800,00	0,00	96 837,30	96 837,30	1 250 035,36
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	5 871 217,76	12 264,33	0,00	12 264,33	0,00	0,00	0,00	5 883 482,09
8	Grupa 7 - Środki transportu	1 523 750,58	0,00	0,00	0,00	0,00	127 026,40	127 026,40	1 396 724,18
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 495 056,16	26 439,85	0,00	26 439,85	0,00	61 955,15	61 955,15	1 459 540,86
	Razem środki trwałe	232 940 900,84	11 183 096,00	2 906 346,24	14 089 442,24	46 422,67	3 323 046,15	3 369 468,82	243 660 874,26
10	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	698 112,16	184 519,90	0,00	203 143,81	0,00	2 041,85	2 041,85	880 868,21
a)	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	488 578,16	183 969,91	0,00	202 593,82	0,00	2 041,85	2 041,85	670 506,22
b)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	195 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 667,00

SKARBNIK MIASTA



mgr Grzegorz Kwiatkowski
(Główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Zup. BURMISTRZA MIASTA

Maciej Bednorzko

... ZASTĘPCA BURMISTRZA ...

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1.2 Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1.	Grupa 1 - Budynki i lokale	22 740 714,77	1 392 203,53	164 450,09	23 968 468,21
2.	Grupa 2 - Budowle	52 138 461,80	4 030 676,54	14 542,05	56 154 596,29
3.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	5 756 513,86	691 042,87	0,00	6 447 556,73
4.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 435 262,21	66 884,92	29 398,93	3 472 748,20
5.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 140 758,47	45 272,96	96 837,30	1 089 194,13
6.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	3 986 836,70	315 531,60	0,00	4 302 368,30
7.	Grupa 7 - Środki transportu	1 335 244,43	70 624,97	127 026,40	1 278 843,00
8.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 266 276,05	84 002,47	61 955,15	1 288 323,37
	Umorzenie środków trwałych – ogółem	91 800 068,29	6 696 239,86	494 209,92	98 002 098,23
9.	Wartości niematerialne i prawne	499 317,70	65 095,42	2 041,85	562 371,27
	Umorzenie środków trwałych i WNiP-ogółem	92 299 385,99	6 761 335,28	496 251,77	98 564 469,50

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kiszczkowski
(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko
ZASTĘPCA BURMISTRZA
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1.3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grupa 0 - Grunty	32 544 624,39	32 760 317,98
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale	35 428 625,71	35 715 423,33
3.	Grupa 2 - Budowle	65 841 839,08	71 073 146,96
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	4 586 157,21	3 895 114,34
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	250 604,65	183 719,73
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	187 314,19	160 841,23
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	1 884 381,06	1 581 113,79
8.	Grupa 7 - Środki transportu	188 506,15	117 881,18
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	228 780,11	171 217,49
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	141 140 832,55	145 658 776,03
10.	Wartości niematerialne i prawne	198 794,46	318 496,94

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kurzątkowski

(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA.....

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1	2006/18 udz. 49/52 ul.Krasickiego, 377 m ²	9 443,25	0,00	0,00	9 443,25
	OGÓLEM	9 443,25	0,00	0,00	9 443,25

SKARBNIK MIASTA

Grzegorz Kurzątkowski
mgr Grzegorz Kurzątkowski
(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Xerox Altalink B8075 (+czytnik kart)	26 518,80	0,00	0,00	26 518,80
2.	Canon iRC 3830i, s/n 4BU3837	0,00	17 835,00	0,00	17 835,00
	Ogółem	26 518,80	17 835,00	0,00	44 353,80

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Karzątkowski

(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	wartość udziałów	Wartość udziałów do rozliczenia	Ilość	wartość udziałów	Wartość udziałów do rozliczenia	Ilość (3 + 6)	wartość udziałów (4 + 7)	Wartość udziałów do rozliczenia (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Udziały w spółce PUK	3 119	1 559 500,00	0,00	0	0,00	0,00	3 119	1 559 500,00	0,00
2	Udziały w spółce PEC	6 962	3 481 000,00	0,00	0	0,00	0,00	6 962	3 481 000,00	0,00
3	Udziały w spółce TBS	11 596	5 798 000,00	0,00	12 420	6 210 000,00	0,00	24 016	12 008 000,00	0,00
4	Udziały w spółce BIOM	671	335 500,00	0,00	0	0,00	0,00	671	335 500,00	0,00
	OGÓLEM	22 348	11 174 000,00	0,00	12 420	6 210 000,00	0,00	34 768	17 384 000,00	0,00

SKARBNIK MIASTA
mgr Grażyna Kurzątkowska
 (główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bodzaryko
ZASTĘPCA BURMISTRZA
 (kierownik jednostki)

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	18 549,50	247 613,60	0,00	266 163,10
2	Kara umowna i odsetki	67 979,85	5 541,80	0,00	73 521,65
3	Odszkodowanie za zerwanie umowy	147 582,40	0,00	0,00	147 582,40
4	Pozostałe odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	13 554 055,03	4 624 682,80	0,00	18 178 737,83
6	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń - zaliczka alimentacyjna	898 116,00	40 119,63	0,00	938 235,63
7	Odpisy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wychowawczych, FA oraz pomocy społecznej	37 406,77	18 058,74	0,00	55 465,51
8	Odpisy należności za wodę i ścieki	2 325,78	0,00	0,00	2 325,78
9	Odpisy z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych	544 315,50	106 122,59	79 527,53	570 910,56
	Ogółem	15 251 781,33	4 794 525,56	79 527,53	19 966 779,36

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Murzyński
(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej BednarkoZASTĘPCA BURMISTRZA.....
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty									
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
		Według stanu na:									
1.	Kaucje przyjmowane przez ZADM	51,66	51,66	0,00	0,00	0,00	0,00	139 925,99	146 084,00	139 977,65	146 135,66
	Ogółem	51,66	51,66	0,00	0,00	0,00	0,00	139 925,99	146 084,00	139 977,65	146 135,66

SKARBNIK MIASTA
mgr Grzegorz Karzątkowski

(główny księgowy)

27. 06. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA

(kierownik jednostki)

II.1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - zakup wydawnictw i prasy	3 860,92	3 317,03
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ubezpieczenie mienia i środków transportu	11 605,00	11 156,25

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kurzątkowski

(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Rednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia brutto z tytułu zatrudnienia, w tym:	38 133 127,52
2	Składki na ubezpieczenia społecznie i Fundusz Pracy	7 376 831,71
3	Nagrody jubileuszowe	776 809,22
4	Odprawy emerytalne i rentowe	477 502,10
5	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 740 441,21
6	Inne świadczenia pracownicze*	201 399,56
	OGÓLEM	48 706 111,32

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kurczabowski

(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bodnar

ZASTĘPCA BURMISTRZA

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.16. Wartość gruntów będących w trwałym zarządzie

Lp.	Wartość gruntów będących w trwałym zarządzie	Powierzchnia gruntów w m2	Wartość w zł
1.	Szkoła Podstawowa nr 1	10 981	87 848,00
2.	Szkoła Podstawowa nr 2	9 810	137 340,00
3.	Szkoła Podstawowa nr 4	32 801	393 612,00
4.	Przedszkole Miejskie nr 1	3 978	35 802,00
5.	Przedszkole Miejskie nr 2	4 916	92 666,20
6.	Przedszkole Miejskie nr 4	4 764	85 752,00
7.	Przedszkole Miejskie nr 6	4 533	81 941,20
8.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	67 596	714 916,00
9.	Zakład Administracji Domów Mieszkalnych	64 242	5 710 777,75
10.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	1529-udz.40460/97868-632,10; 1822-udz.42692/81717-951,90	69 683,88
11.	Środowiskowy Dom Samopomocy	1822-udz.39025/81717-870,10	47 978,80
12.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5007-udz. 1/2 (2 503,50), 16175-udz. 214484/340411 (10192)	345 757,90
	Ogółem	218 770,60	7 804 075,73

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kozłowski

(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA

(kierownik jednostki)

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Budowa sieci wodociągowej os. Jana Pawła II - dokumentacja	2 500,00	0,00	0,00
2	Budowa nawierzchni i infrastruktury technicznej os. Jana Pawła II	119 310,00	0,00	0,00
3	Budowa nawierzchni i brakującej infrastruktury technicznej w ulicach: Legionistów, Perlitza, Ułańskiej, Spokojnej oraz kanału sanitarnego w obrębie ul. Kościelnej	36 900,00	0,00	0,00
4	Przebudowa ciągu ulic na os. M. Konopnickiej	6 822 430,64	0,00	0,00
5	Budowa nawierzchni ul. Sztramko	2 100,00	0,00	0,00
6	Utworzenie POI w UM	116 850,00	0,00	0,00
7	Budowa sieci wod-kan ul. Konopskiej	6 765,00	0,00	0,00
8	Cyfrowa Gmina	16 236,00	0,00	0,00
9	Adaptacja pomieszczeń łazienek w UM	12 500,00	0,00	0,00
10	Budowa budynku komunalnego przy ul. Targowej	72 373,20	0,00	0,00
11	Budowa nawierzchni i infrastruktury technicznej w ul. Elektrycznej	26 789,40	0,00	0,00
12	Budowa chodnika i linii oświetleniowej w ul. Krasickiego	25 953,00	0,00	0,00
13	Budowa i przebudowa dróg gminnych w mieście Grajewo	1 522 773,07	0,00	0,00
	OGÓLEM	8 783 480,31	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA

mgr Grzegorz Kurzątkowski

(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

ZASTĘPCA BURMISTRZA
(kierownik jednostki)

Tabela II.2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość należności na początek roku obrotowego	Wartość należności na koniec roku obrotowego
1.	Dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jst	94 303,32	18 473,77
	Razem	94 303,32	18 473,77

SKARBNIK MIASTA

[Signature]
mgr Grzegorz Kurzątkowski
(główny księgowy)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarko

[Signature]
ZASTĘPCA BURMISTRZA

(kierownik jednostki)

poz.	Wyszczególnienie (nazwa jednostki)	UM	SP1	SP2	SP4	PM1	PM2	PM4	PM6	ŻM	ZWIK	CIS	ZADM	MOPS	ŚDS	MOSIR	RAZEM
BILANS																	
	AKTYWA BILANSU																
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	1 168,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 703,20	1 409,46	22 497,77	0,00	0,00	0,00	60 778,88
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 168,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 703,20	1 409,46	22 497,77	0,00	0,00	0,00	60 778,88
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 168,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 513,39	0,00	0,00	0,00	21 681,84
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 703,20	1 409,46	1 984,38	0,00	0,00	0,00	39 037,04
	PASYWA BILANSU	42 600,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 678,20	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 778,88
A.	Fundusz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Fundusz jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	42 600,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 678,20	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 778,88
IV.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	42 600,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 678,20	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 778,88
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 503,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 678,20	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 681,84
2.	Zobowiązania wobec budżetów	39 097,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 097,04
5.	Zobowiązania pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

A.	Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:	118 337,38	21 586,65	47 297,76	58 661,62	12 105,07	20 230,20	111 690,75	23 861,05	91 060,00	787 661,63	0,00	469 096,01	154 928,25	12 394,09	213 252,37	142 162,83
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	118 337,38	21 586,65	21 461,76	22 790,69	3 332,47	6 586,20	103 552,66	6 196,75	91 060,00	2 250,00	0,00	153 576,28	141 043,49	1 859,88	76 506,25	770 140,46
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	25 836,00	35 870,93	8 772,60	13 644,00	8 138,09	17 664,30	0,00	785 411,63	0,00	315 519,73	13 884,76	10 534,21	136 746,12	1 372 022,37
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym	1 345 213,88	134 620,50	88 961,49	29 988,00	638,00	91 849,00	2 229,00	674,00	0,00	419 900,96	26 888,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	2 142 162,83
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 616,28	1 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 894,28
III.	Usługi obce	0,00	99 978,00	8 040,59	0,00	0,00	91 060,00	0,00	0,00	0,00	334 284,68	25 610,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	560 173,27
IV.	Podatki i opłaty	1 342 344,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 344,12
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	13 237,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 237,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 868,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 868,76
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	34 642,50	67 683,00	29 988,00	638,00	789,00	2 229,00	674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 643,50
N.	Zysk (strata) netto	-1 226 876,50	-113 033,85	-41 663,73	-28 673,62	11 467,07	-71 618,80	109 461,75	23 187,05	91 060,00	367 760,67	-26 888,00	469 096,01	154 928,25	12 394,09	212 052,37	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)																
1.	Zwiększenie funduszu	2 347 554,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499,20	0,00	0,00	0,00	2 348 053,73
1.4	Środki na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnio.	2 347 554,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499,20	0,00	0,00	0,00	2 348 053,73
2.	Zmniejszenie funduszu jednostki	499,20	598 834,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 012,25	0,00	1 370 228,62	0,00	0,00	171 478,88	348 053,73
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie	499,20	598 834,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 012,25	0,00	1 370 228,62	0,00	0,00	171 478,88	348 053,73
2.9	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Fundusz jednostki na koniec okresu	2 347 055,33	-598 834,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207 012,25	0,00	-1 369 729,42	0,00	0,00	-171 478,88	0,00

SKARBNIK MIASTA

mgr. Cezary Białycki
Kierownik Urzędu

(Skarbnik Miasta)

27. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA MIASTA
Maciej Bednarzko
ZASTĘPCA BURMISTRZA

